



广东冠昊生物科技股份有限公司

2014 年度报告

2015 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人朱卫平、主管会计工作负责人周利军及会计机构负责人(会计主管人员)刘琳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	13
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	52
第八节 公司治理	60
第九节 财务报告	63
第十节 备查文件目录	144

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
冠昊生物、公司、本公司	指	广东冠昊生物科技股份有限公司
股东大会	指	广东冠昊生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东冠昊生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东冠昊生物科技股份有限公司监事会
上海冠昊	指	上海冠昊医疗器械有限公司
香港冠昊	指	冠昊生物科技（香港）有限公司
北京分公司	指	广东冠昊生物科技股份有限公司北京分公司
科技园公司	指	广东冠昊生命健康科技园有限公司
西藏冠昊	指	西藏冠昊生物科技有限公司
再生医学公司	指	广东冠昊再生医学科技开发有限公司
医用材料公司	指	广东冠昊生物医用材料开发有限公司
润清公司	指	广州润清生物科技有限公司
美昊公司	指	广州市美昊生物科技有限公司
优得清	指	广州优得清生物科技有限公司
北昊公司	指	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司
聚生医疗	指	广州聚生医疗科技有限公司
国家工程实验室	指	公司获国家发改委批复、授牌的"再生型医用植入器械国家工程实验室"
产业化示范工程	指	公司获国家发改委批复、立项的"再生型生物膜高技术产业化示范工程"
III类医疗器械、植入医疗器械、医用植入器械	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械
生物型植入医疗器械	指	以天然生物材料为原料加工而成的植入医疗器械
生物材料	指	与人体组织、体液或血液相接触或作用而对人体无毒、副作用，不凝

		血、不溶血，不引起人体细胞突变、畸变和癌变，不引起排异反应和过敏反应的特殊功能材料
再生医学材料	指	一类以动物组织为原料，经系列创新技术处理后，具有良好的组织相容性，植入后不引起排斥反应，并能诱导机体组织生长的一类生物医学材料
再生型医用植入器械、生物型人工器官	指	以再生医学材料为原料制成的植入医疗器械
硬脑膜	指	硬脑膜是一厚而坚韧的双层膜。外层是颅骨内面的骨膜，仅疏松地附于颅盖，特别是在枕部与颞部附着更疏松，称为骨膜层；内层较外层厚而坚韧，与硬脊膜在枕骨大孔处续连，称为脑膜层。硬脑膜的主要作用是保护脑组织。
脑膜建	指	公司研制生产的生物型硬脑（脊）膜补片、B 型硬脑（脊）膜补片
胸膜建	指	公司研制生产的胸普外科修补膜 P 型、B 型
得膜建	指	公司研制生产的无菌生物护创膜
申万宏源、保荐代表人	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
国浩律师、律师	指	国浩律师（广州）事务所
立信、立信羊城、会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司股票	指	冠昊生物 A 股股票
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《广东冠昊生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	冠昊生物	股票代码	300238
公司的中文名称	广东冠昊生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	冠昊生物		
公司的外文名称	Grandhope Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Grandhope Biotech		
公司的法定代表人	朱卫平		
注册地址	广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器 D 区 408 室		
注册地址的邮政编码	510663		
办公地址	广州市萝岗区玉岩路 12 号		
办公地址的邮政编码	510530		
公司网址	www.grandhopebio.com		
电子信箱	ir@grandhopebio.com		
公司聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	广州天河区林和西路耀中广场 B 座 11 楼		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周利军	胡珺
联系地址	广州市萝岗区玉岩路 12 号	广州市萝岗区玉岩路 12 号
电话	020 3205 2295	020 3205 2295
传真	020 3221 1255	020 3221 1255
电子信箱	ir@grandhopebio.com	ir@grandhopebio.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1999 年 10 月 22 日	广州市环市东路 474 号东环商厦 2204 房	4400707688515	440106707688515	70768851-5
最近变更注册登记 日期	2014 年 11 月 05 日	广州市萝岗区科学 城广州国际企业孵 化器 D 区 408 室	440000000024725	440106707688595	70768851-5

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	190,356,664.64	168,501,935.02	168,501,935.02	12.97%	147,020,069.08	147,020,069.08
营业成本（元）	22,116,551.48	16,964,293.29	16,964,293.29	30.37%	10,413,900.46	10,413,900.46
营业利润（元）	51,100,956.18	38,403,139.24	38,403,139.24	33.06%	33,170,947.54	33,170,947.54
利润总额（元）	59,492,714.17	46,371,599.84	46,371,599.84	28.30%	41,555,112.96	41,555,112.96
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	50,103,147.10	40,573,894.14	40,573,894.14	23.49%	37,031,451.28	37,031,451.28
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	43,016,749.68	33,800,702.63	33,800,702.63	27.27%	29,901,253.12	29,901,253.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,448,671.67	41,487,995.85	41,487,995.85	57.75%	49,124,920.92	49,124,920.92
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.5295	0.3361	0.3361	57.54%	0.402	0.402
基本每股收益（元/股）	0.41	0.33	0.33	24.24%	0.30	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.33	0.33	24.24%	0.30	0.30
加权平均净资产收益率	10.00%	8.68%	8.68%	1.32%	8.37%	8.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.58%	7.23%	7.23%	1.35%	6.76%	6.76%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
期末总股本（股）	123,595,000.00	123,445,000.00	123,445,000.00	0.12%	122,200,000.00	122,200,000.00
资产总额（元）	619,537,080.57	572,518,192.26	572,518,192.26	8.21%	541,989,173.87	541,989,173.87
负债总额（元）	87,924,847.51	74,361,124.22	89,139,274.22	-1.36%	87,883,584.38	87,883,584.38
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	531,612,233.06	498,157,068.04	483,378,918.04	9.98%	454,105,589.49	454,105,589.49

归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.3012	4.0355	3.9157	9.84%	3.7161	3.7161
资产负债率	11.86%	12.99%	15.57%	-3.71%	16.22%	16.22%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	123,595,000
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	50,103,147.10	40,573,894.14	531,612,233.06	483,378,918.04

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	50,103,147.10	40,573,894.14	531,612,233.06	483,378,918.04

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-87,358.27	-31,200.51	-10,825.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,408,764.33	8,668,826.92	8,651,041.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			4,303.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,351.93	-669,165.81	-256,049.93	
减：所得税影响额	1,305,360.57	1,195,269.09	1,258,270.26	
合计	7,086,397.42	6,773,191.51	7,130,198.16	--

四、重大风险提示

1、营业收入目前主要依赖首个产品的风险

公司依靠自有核心技术和研发力量，搭建起了能实现对人体缺损组织进行再生性修复的新型生物材料平台。公司在此平台上开发出的脑膜建、胸膜建和得膜建等产品，已获得国家药监局的准产注册进入市场，同时还在现有技术和材料平台上进行了一系列产品的研究开发。公司首个产品生物型硬脑（脊）膜补片市场占有率较高，是公司目前营业收入的主要来源。

由于生物型硬脑（脊）膜补片的销售收入占公司营业收入的比例仍然较大，因此一旦神经外科（脑外科）医疗市场发生重大波动，或者由于替代产品的出现导致市场对公司生产的生物型硬脑（脊）膜补片需求大幅减少，或者由于竞争对手新一代产品的推出导致公司现有主要产品竞争优势丧失，或者由于发生医疗责任事故，导致公司主要产品销售受限，都将对公司的经营业绩产生重大影响。

公司现有产品性能优异，安全性及有效性获得了广泛认可，公司将进一步加强质量管理，严格依照公司质量体系规范组织生产，确保公司产品质量。

为改善公司对单一产品存在较大依赖的情况，降低公司经营风险，公司将在独创的材料平台上，持续推出新产品，逐步降低对单一产品的依赖，2014年以来公司陆续布局细胞治疗技术平台，未来我们将加快拓展细胞治疗领域；同时公司还将以学术推广为营销工作的核心，加强其他产品的营销力度，继续完善营销网络建设。此外公司计划利用已有营销网络和市场资源，积极引入市场成熟、需求广泛的产品，丰富公司产品线，优化营销模式，开拓新的利润增长点。

2、原创技术率先产业化带来的市场风险

公司拥有世界先进水平的原创技术体系，研发出一类新型生物材料，并在该材料平台上开发出一系列再生型医用植入器械产品。这些产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了目前临床植入产品普遍存在的“永久异物”问题，能极大改善患者的术后生活质量，是新一代的医用植入器械。

由于公司的原创技术具有世界先进水平，并率先在产业化中应用，开发的产品是性能优异的新一代产品，给临床治疗提供了创新的方式和手段。因此，公司新产品的市场开拓较传统产品可能需要更大的市场投入和更长的市场培育期，可能带来相应的市场风险。

公司将坚持技术创新和产品开发，持续投入研发，结合再生型医用植入器械国家工程实验室的建设，有效利用各种资源，进一步加强公司在再生型医用植入器械领域的技术领先优势。

3、产品的法律风险

公司产品属于医用植入器械，直接影响到使用者的生命健康安全，产品质量控制要求严格。如公司未能贯彻内部质量控制体系的管理规范，而引发产品质量问题，对产品使用者造成伤害，导致法律诉讼的发生，可能对公司经营造成重大影响。

基于自主研发的技术成果，公司产品具有良好的组织相容性并能诱导机体组织生长，解决了动物组织植入人体带来的免疫、排斥反应等问题，但若公司产品在现有技术条件或受现有检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因

(如医疗机构水平差异),造成使用者的不良反应,公司将面临法律及诉讼风险。由于公司目前规模较小,上述法律风险可能导致公司的经营及声誉受到重大影响。

尽管公司成立以来,未出现任何产品责任索赔以及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况,但公司在未来的经营过程中无法排除法律风险。

公司始终高度重视产品质量工作,始终坚持质量第一的经营原则,未来将进一步加强质量管理,严格依照公司质量体系规范组织生产,确保公司产品质量。

4、新产品取得注册证的风险

公司所处的医用植入器械行业,其新产品从开发到获得国家食品药品监督管理局批准的产品注册证,期间要经过产品工业化制作、标准制定、型式检验、动物实验、临床试验、申报注册等主要环节,整个周期较长。其中型式检验和注册审批主要由国家指定的检验机构和国家药监局审评中心负责,鉴定时间和审批周期可能较长。如果不能获得产品注册证或逾期获得产品注册证,将会影响公司新产品的推出,对公司未来经营业绩产生一定的影响。

对此,公司将在充分市场调研的基础上编制产品开发规划,利用新型生物材料平台,开发市场大、技术成熟的新产品,努力做到研制开发一代、临床试验一代、申报待批一代和投产上市一代的梯队新产品研发,不断应用先进技术开发出性能优异的新产品并投放市场,为公司后续系列产品的开发夯实基础。

5、净资产收益率下降的风险

公司本报告期加权平均净资产收益率比上年同期增加1.32%。报告期内,公司已逐步降低由于上市获得的募集资金导致净资产规模迅速扩大,而募集资金投资项目需要一定的建设期,不可能在短期内产生经济效益,因此公司净资产收益率在未来短期内将会有一定程度的下降的影响。

公司将做好各项经营工作,以开源节流为经营工作的指导原则,在做好市场销售的同时,紧紧围绕财务管理和成本控制,提升公司销售收入和利润的增长,保持业绩的持续增长,提高净资产收益率。

6、募集资金投资项目的风险

按照募集资金使用计划,本次募集资金投资总额中投入的固定资产将在一定期限内计提折旧或摊销。如投资项目不能产生预期收益,上述期间费用的发生可能对公司经营业绩构成较大压力。

公司募投项目“再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目”、“无菌生物护创膜技术产业化工程建设项目”和“营销网络扩建项目”已经完成投资。公司剩余部分超募资金未来可能投向的项目仍然存在项目在建设期间的盈利能力可能较低,建设期内公司净资产收益率可能有所下降的风险,但随着项目的陆续完成,公司的营业收入与利润水平预计保持稳步增长,盈利能力和净资产收益率也随之会有较大提高。中长期看,公司募集资金投资项目将进一步提升公司的核心竞争力和盈利能力,随着项目建成投产后陆续产生效益,新增折旧、摊销将逐步被募集资金投资项目带来的新增收入所消化,因而,从长远来看不会对公司未来经营业绩带来重大不利影响。

7、市场竞争风险

公司产品的竞争对手主要是国际知名的大型医药企业。虽然公司产品的性能优异、技术领先,具有较强的市场竞争力,但与国外竞争对手相比,本公司具有起步相对较晚,目前规模相对偏小等不利因素,存在一定的市场竞争风险。

对此,公司将充分发挥目前在神经外科硬脑膜修补领域取得的市场优势,坚持以学术推广为核心的市场营销理念,构建多种销售模式有效互补的立体营销体系,扩建海内外营销网络,推进公司品牌战略建设,实现冠昊品牌国际化,从而不断提高现有产品和新产品的市场占有率,以保证销售收入和主营利润的持续增长。

8、技术泄密风险

公司产品的技术含量高,核心技术和高素质的研究技术人员是公司生存和发展的根本。公司在多年的研发、经营过程中,拥有了多项专利,同时掌握多项专有技术。这些技术掌握在少数核心技术人员及管理人员手中,如因管理不当,发生上述人员离职或私自泄露机密的情况,可能对公司经营造成影响。

针对这个情况,公司将进一步完善保密制度,同时有效做好核心人员的激励和管理工作,最大程度防范技术泄密给公司带来的风险。

9、内部管理风险

公司上市以来,公司的资产规模已有较大幅度的增长,业务、机构和人员进一步扩张,公司的经营管理将面临新的考验。尽管公司在发展过程中已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系,目前生产经营各方面运转情况良好,但

仍存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性。管理人员及各项制度一旦不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，可能影响公司的经营效率和盈利水平。

对此，公司将不断完善法人治理结构，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度和激励及约束机制，保障公司决策、执行以及监督等工作的合法合理，使企业管理科学、简洁、高效。

公司将立足于“以人为本”的可持续发展观，把“以人为本”的理念融进人力资源工作中，同时建立科学的绩效考核和薪酬激励机制来调动员工工作积极性，创建独具特色的冠昊生物企业文化，凝聚全体员工发挥出最大限度的创造力。公司计划面向全球吸引行业顶尖专业人才，形成多层次人才梯队，并借助与高校的产学研结合，定向培养所需要的专业人才。

10、原创技术被替代、模仿风险

公司拥有一系列自主研发的原创核心技术，搭建了新型生物材料平台，研发出一系列国内领先产品。但目前生物材料领域正处于快速发展阶段，相关技术、产品更新换代较快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，有可能出现其他技术替代本公司部分核心技术，从而导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在原创技术被替代风险。同时，一旦公司技术被市场后来者刻意模仿，仿制出类似产品，导致激烈市场竞争，可能给公司经营带来压力，公司因而存在原创技术被模仿风险。

公司将依托国家工程实验室的优势，加大研发投入，尽快在公司产品优异性能机理研究、结论论证方面取得重大进展，并计划将研究成果在国际上发布，保持和扩大冠昊生物的品牌优势，占领再生型植入医疗器械领域的技术制高点。

11、动物疫情风险

公司生产所需的主要原材料为食用动物组织，该等材料来源充分，且价格稳定。公司制定了严格的供应商评价制度和选择体系，建立了供应商档案，并与广州、上海等多地的合格供应商保持了良好合作关系，可在多地同时进行原材料取材。但若发生全国范围的大规模动物疫情，造成公司原材料取材困难，或导致公司产品销售受到限制，可能对公司生产经营造成影响。

对此，公司将严格执行供应商评价制度和选择体系，选择更多资质良好的原材料供应商建立长期合作关系，并在多地同时进行原材料取材，最大限度防范动物疫情风险。

12、政策变化风险

医疗器械行业直接影响到使用者的生命健康安全，属于国家重点监管行业。为完善医疗器械采购制度，规范采购行为，国家卫生部于2007年发布了《关于进一步加强医疗器械集中采购管理的通知》（卫规财发[2007]208号），指出政府和国有企业举办县级以上的非赢利性医疗机构使用的医疗器械，将全部由政府卫生行政部门统一评估、集中采购。一旦公司在部分地区的集中采购中未能中标，将影响该地区的产品销售。同时，随着医疗卫生体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司产品的销售地区、销售价格受到限制，将可能对公司经营造成影响。

2014年政府相关主管部门加强了医疗器械法制建设，新修订的《医疗器械监督管理条例》及有关配套规章、规范性文件相继颁布实施，推进了医疗器械监管工作。新法规的实施可能影响临床试验、产品注册等研发工作的流程时限，以及生产管理硬件以及管理费用的投入，导致研发及生产成本增加，将可能对公司经营造成影响。

公司将坚持以学术推广为核心的市场营销理念，通过学术会议的方式与行业专家保持紧密的合作，将学术推广与产品应用紧密结合在一起，在医生提高学术水平的同时，促使更多的患者能够使用公司的先进产品。此外，公司也将构建以经销代理模式和服务配送模式为主的立体营销体系，不断提高市场占有率。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年，在重点产品脑膜建市场竞争日益激烈、增速有所放缓的情形下，公司积极开拓，保持了公司业绩的稳定增长。一是在胸膜建、护创膜等存量业务上稳步推进并不断完善产品规格、型号，并积极开拓神经外科领域的代理产品市场，持续提升公司业绩；一是在细胞治疗技术平台建设取得突破性进展，细胞技术和产品成为公司“材料+细胞”的新业务战略的突破口。

报告期内，公司实现营业收入190,356,664.64元，比去年同期增长12.97%；营业利润为51,100,956.18元，较去年同期增长33.06%；利润总额为59,492,714.17元，较去年同期增长28.30%；归属上市公司股东的净利润为50,103,147.10元，比去年同期增长23.49%；基本每股收益为0.41元，较去年同期增长24.24%；加权平均净资产收益率10.00%，较去年同期增长了1.32%。

报告期内，公司年度经营情况如下：

1. 产品营销与市场推广

2014年，公司继续加强营销团队建设，积极进行渠道优化和市场推广。公司自有产品-生物型硬脑（脊）膜补片实现稳定增长，无菌生物护创膜、胸普外科修补膜及B型硬脑（脊）膜补片均实现快速增长；同时，公司代理的进口产品-颅内压监测仪及引流针取得产品注册证，并实现代理收入。

公司新拓展的细胞治疗技术平台建设取得突破性进展，人源细胞标准化生产平台建成并可投入使用面积达1,200m²，全部通过GMP现场认证；在此平台上，软骨细胞治疗开始临床应用并实现收入；免疫细胞储存自推广上市场就受到市场的广泛关注和股东客户的积极参与，“免疫细胞银行”及“存健康”等全新生命与健康理念得到初步认可，部分签约客户已经完成细胞采集、检测合格，正式开始储存，该项目引进技术的当年实现收入。

2. 对外投资

自上市以来，公司重视利用资本手段整合行业资源实现优势互补。报告期内，公司对外投资项目进展如下：

（1）设立广东冠昊再生医学科技开发有限公司

报告期内，为实现细胞技术研发项目化管理，充分利用资源，缩短研发周期，使公司更快、更有效地实现产品开发，降低研发成本，成立全资子公司再生医学公司。《关于成立广东冠昊再生医学科技开发有限公司的议案》已于2014年3月18日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，报告期内，公司已经将出资款1,000万元全部出资到位，再生医学公司于2014年5月29日取得了营业执照。

（2）设立广东冠昊生物医用材料开发有限公司

报告期内，为开展生物医用材料产品的研发项目，提高研发效率，成立全资子公司医用材料公司。《关于成立广东冠昊生物医用材料开发有限公司的议案》已于2014年3月18日经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，报告期内，公司已经将出资款1,000万元全部出资到位，并于2014年6月23日取得了营业执照。

（3）参股广州优得清生物科技有限公司

《关于公司投资入股广州优得清生物科技有限公司的议案》已于2014年3月18日，经公司第二届董事会第二十次会议审议通过。报告期内，公司正式与优得清签订《增资合同》，于2014年9月24日首次对其投资1,000万元人民币，占其股权比例的16%。优得清的生物型人工角膜是市场上唯一以脱盲为临床指标的生物型角膜产品，截止报告日，已完成全部临床试验的入组病例72例。目前，所有病例均无发生与产品相关的不良事件，从已收获的随访数据显示，术后脱盲率高于原方案设定要求。

（4）设立广州润清生物科技有限公司

为进一步加快公司新产品研发速度，提高研发效率，同时为了细化项目研发的管理，公司决定由子公司广东冠昊生物

医用材料开发有限公司全资设立广州润清生物科技有限公司，该公司主要致力于公司在研产品——第二代人工角膜的研究与开发。报告期内，医用材料公司已经将出资款100万元全部出资到位，润清公司于2014年9月11日取得了营业执照。

(5) 设立广州市美昊生物科技有限公司

为进一步加快公司新产品研发速度，提高研发效率，同时为了细化项目研发的管理，公司决定由子公司广东冠昊生物医用材料开发有限公司全资设立广州市美昊生物科技有限公司，该公司主要致力于公司在研产品——透明质酸的研究与开发。报告期内，医用材料公司已经将出资款100万元全部出资到位，美昊公司于2014年9月11日取得了营业执照。

(6) 投资北昊干细胞与再生医学研究院有限公司

为汇聚一批全球干细胞研究领域的研发精英、技术成果的临床应用研究落户，吸引各种资本，建立一个世界领先的干细胞与再生医学研究和产业化转化平台，公司与北京大学科技开发部、广东知光共同出资人民币5,888万元整，设立北昊公司。北昊公司已于2014年10月27日取得营业执照。报告期内，公司已经将对应出资款1,059.84万元出资到位，并取得了立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的信会师粤报字[2014]第40408号《验资报告》。

报告期内，北昊公司获得了在大中华（含中国内地、港、澳、台地区）区域内对小分子诱导多潜能性干细胞的技术及其他专有技术、公开发表的技术成果享有单独的、排他性的使用权。北昊公司获得的该项技术授权是北昊干细胞与再生医学研究院引进的第一个全球干细胞研究领域的研发精英团队及其技术成果，对提高公司在干细胞及再生医学领域的核心竞争力具有重要意义。

(7) 增资科技园

2014年9月2日，公司第三届董事会第四次会议审议通过，以自有资金对科技园公司增资7500万元，增资后科技园公司注册资本为8500万元。报告期内，公司已经注资完毕，科技园公司于2014年9月18日，领取了由广州市工商行政管理局颁发的营业执照。本次增资符合公司发展战略，有助于冠昊生物整体经营的健康发展，为公司实现长远规划及业务发展目标奠定坚实的基础。增资后科技园公司注册资本为8500万元。2014年7月19日，科技园一期工程奠基开工。广东省科技厅、广州市发展与改革委、广州市科信局及开发区、萝岗区领导亲临现场为科技园一期奠基石培土。科技园一期总投资人民币1.5亿元，将于2015年底竣工，届时将新增建筑面积52940平方米，包括“实验、生产楼”三幢、“研发、检测楼”一幢、倒班楼一幢、地下车停车场。科技园成立以来充分利用公司现有场地和资源，作为孵化器的启动基地，引进入孵企业，搭建孵化服务平台，并提供孵化服务。报告期内引进入孵企业23家，其中“千人计划”专家创业企业2家，入孵企业涉及肿瘤细胞治疗、蛋白质重组、分子诊断基因检测试剂盒、可吸收生长因子复合敷料、生物型人工眼角膜、益生菌等领域，2014年度开始实现营业收入。公司对入孵企业有优先入股、收购选择权，公司届时将根据入孵企业的发展进度而决定是否入股或收购。

(8) 终止与宝瑞莱合作

《关于终止增资广州宝瑞莱生物技术有限公司》已于2014年9月2日，经公司第三届董事会第四次会议审议通过。截至2014年12月31日，参股宝瑞莱的进展情况如下：

2013年7月27日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于增资广州宝瑞莱生物技术有限公司的议案》，并于2013年7月27日发布《关于增资广州宝瑞莱生物技术有限公司的公告》（编号：2013-68），上述详细内容刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。在增资磋商阶段，合作各方因自身原因退出合作，导致原增资计划终止。公司未与合作各方签署正式增资协议，也未缴纳相关增资款项。公司正在积极另行寻求其他合作方开展动物中心建设事宜。

3. 产品生产及规范管理

报告期内，公司加强了生产调度，合理安排原材料供应及采购成本管理；严格按照生产工艺流程，以安全生产为中心，开展全面质量管理，加强员工培训和管理，无重大安全生产事故发生。生物材料生产部投产各类产品、发货近10万片，确保了销售需求。

2014年8月24日，人源组织工程化再生软骨（ACI）新增生产场地通过医疗器械生产质量管理规范（GMP）认证。生物材料生产部通过2014年上半年及下半年内部质量体系审，2014年度CE年审，2014年度管理评审以及ISO13485的年审。

4. 产品研发及注册管理

报告期内，公司各项研发工作按计划进展顺利：冠昊生物人工角膜已获取型检报告，进入临床试验前期；注射型透明质酸已获取型检报告，进入临床试验前期；胶原膜支架材料已完成产品设计与样品制备，一期动物软骨损伤修复实验已完成；骨填充材料临床试验进行中，报告期内已经入组30余例；脱细胞基质的仿生纳米改性技术已结题，实现技术转化。

报告期内，公司加速在细胞领域布局，获得鑫品生医免疫细胞储存技术授权，进入免疫细胞储存领域。为丰富公司正在

搭建的细胞产品及技术平台，公司从台湾引进免疫细胞存储技术。2014年6月30日，公司与鑫品生医科技股份有限公司（以下简称“鑫品生医”）签订有关免疫细胞储存技术《技术授权合同书》，2014年7月8日，经公司第三届董事会第二次会议审议通过。鑫品生医授予冠昊生物在中国大陆区域内（不含香港、澳门、台湾区域）单独的、排他性的授权。授权包括所授权技术的专利权和商业秘密等。该技术引进对丰富公司细胞治疗技术及产品种类，以及增加公司核心竞争力具有重要意义。报告期内，公司已经建成的1200平方米人源细胞标准化生产平台均通过GMP认证，为免疫细胞存储业务提供了保证。免疫细胞储存的市场化运作进展顺利。免疫细胞项目二期冷冻库的土建工程以及厂房建设已进入施工阶段，免疫细胞冻存设备设施包括液氮存储罐，免疫细胞冻存罐等均采购到位，划于2015年下半年投入使用。随着免疫细胞存储业务的顺利开展，公司将拓展免疫细胞治疗应用领域，包括肿瘤治疗方面和免疫细胞抗衰老领域，并计划首先在北京、上海等一线城市寻求医疗机构开展合作，同时又通过临床医疗机构寻求潜在存储客户，使免疫细胞存储和免疫细胞治疗业务相互促进。

公司在再生医学材料基础上，积极拓展“支架+细胞”的技术线路。公司于2013年引进的ACI技术已于2014年一季度通过广东区域内首批2家医院“广东省第三类医疗技术临床应用能力技术审核”。报告期内，已经完成6例ACI手术，根据回访资料，部分踝关节软骨缺损修复患者、膝关节软骨缺损患者术后3个月MRI显示，与其他产品报告中随访6个月的MRI表现相符，间接证实使用公司ACI技术的软骨细胞增殖与成熟明显较快，手术效果达到或好于预期，手术均取得成功。

在产品注册上，2014年4月，公司完成生物型硬脑（脊）膜补片（商品名：脑膜建）变更生产地址重新注册（新注册证号为国食药监械（准）字2014第3460539号）；2014年7月，公司完成胸普外科修补膜P型变更生产地址重新注册（新注册证号为国食药监械（准）字2014第3461403号）；2014年8月，公司完成颅内压监护仪的首次注册（按国家局要求，产品拆分为颅内压监测仪和颅内压测量及引流针，注册证号分别为国食药监械（进）字2014第3213807号和国食药监械（进）字2014第3213808号）。2014年9月，公司完成胸普外科修补膜B型变更生产地址重新注册（新注册证号为国食药监械（准）字2014第3461755号）；2014年12月，完成组织补片补充资料并提交至审评中心。

5. 知识产权保护、科技项目申报管理

报告期内，公司持续加强知识产权体系及无形资产保护，共申请了4项专利（实用新型），获得4项目专利，其中1项发明专利，目前公司专利已授权94项，其中69项发明专利；已申请中国专利奖、广东省知识产权优势企业、广东省著名商标等奖励，均已获得立项。

报告期内，公司科技项目申报及批复情况如下：

公司获得广东省创新型企业、广东省工程技术研究中心、广州市企业技术中心、广州市技术工程中心资质认定；无菌生物护创膜项目获得广东省战略性新兴产业区域集聚发展试点项目；“体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究”获得2014年广州市科技计划项目；广东冠昊生命与健康产业园公共平台获得2014年广州市科技局立项；广东冠昊生命健康产业园孵化器项目获得广州市战略新兴产业平台专项立项；冠昊生命与健康产业园通过广州市科技企业孵化器认定。

全年累计获得政府补贴496.8万元，具体如下：

序号	项目	金额（万元）
1	国家科技支撑计划“盆底功能重建软组织修复材料的研发”	7.3
2	广州市再生型医用植入器械工程技术研究开发中心经费	50
3	广州市再生型医用植入器械工程技术研究开发中心开发区配套经费	17.5
4	广州市专利金奖	20
5	广州市专利金奖开发区配套经费	10
6	中小企业技术创新基金“无菌生物护创膜”国家经费尾款	42
7	广州市科技计划“体外增加老龄患者软骨细胞群体倍增次数的方法及其应用研究”	100
8	广州市科技企业孵化器认定政府补助	50
9	2013年广州开发区研发费用补贴	200

6. 公司内部架构优化、员工队伍建设

公司根据发展规划，进行了内部架构调整，优化岗位人员结构配比，提高基础工作水平；改善劳动关系，健全用工管理制度，发挥绩效考核激励机制，推行总经理午餐会加强员工沟通与交流；第一期股权激励限售股解禁，使参与激励人员分享了公司发展成果，增强员工的荣誉感和凝聚力。

根据公司战略调整的安排，科技园公司承担行政、工程、项目管理、注册报批等孵化职能，研发项目公司化管理为研发项目提高效率奠定了基础。

报告期内，员工基本稳定，无关键、重要岗位的人员流失，未发生劳动争议事件，员工素质与技能提升培训持续开展。

7. 信息披露工作及投资者关系管理

2014年5月，深圳证券交易所通报，对公司2013年度信息披露工作考核结果为A。

报告期内，公司建立了多渠道、多元化的投资者沟通模式，通过投资者热线、互动易平台、网上业绩说明会等与投资者保持良好沟通交流。

公司积极完善投资者关系管理工作，率先在公司官方网站改版了“投资者关系管理”板块，并搭建起投资者短信平台，使得投资者与公司的交流及时、通畅。全年累计接听投资者热线50余次；书面回复互动易提问512个问题，回复合计4万余字；现场接待调研机构9批次，完成调研记录9篇。参加国泰君安证券、国信证券、兴业证券、东兴证券等策略分析会10余次。

公司获得投资者的一致认可及好评，入围中国上市公司协会和证券日报联合举办的“最受投资者尊重上市公司”评选名单。公司董事会秘书周利军先生在上海证券报和中国证券网主办的评选活动中，荣获“金治理-社会责任公司董秘奖”。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

1.报告期内，公司营业收入19,035.67万元，比去年同期增长12.97%，主要原因是公司产品持续稳定增长所致。

2.报告期内，公司营业成本2,211.66万元，比去年同期增长30.37%，主要原因是自产产品及代理品销售收入增长所致。

3.报告期内，公司管理费用6,128.52万元，比去年同期增长11.78%，主要原因是2014年公司工资福利以及股权激励费用增长；同时，公司持续投入研究费所致。

4.报告期内，公司研发投入金额2,993.88万元，其中资本化金额434.88万元，计入当期损益的费用化金额为2,559.01万元，主要原因是公司为了保持研发优势，持续投入研究费所致。

5.报告期内，公司投资活动现金流量净额-6,574.67万元，较去年同期减少54.02%，主要原因是公司对外投资增加所致。

6.报告期内，公司筹资活动现金流量净额-859.00万元，较去年同期减少440.52%，主要原因是本报告期公司收到的认购股权激励限制性股票款项减少所致。

7.报告期内，公司现金及现金等价物净增加额-889.20万元，较去年同期减少774.5%，主要原因是报告期内公司对外投资增加以及支付免疫细胞储存技术授权费所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	190,356,664.64	168,501,935.02	12.97%

驱动收入变化的因素

行业分类	项目	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
医疗器械	销售量(自产产品) (片)	98,525.00	92,960.00	5.99%	销售收入增长
	销售量(代理品) (个)	2,697.00	2,742.00	-1.64%	
	生产量(片)	101,318.00	98,383.00	2.98%	
	库存量(自产产品) (片)	34,601.00	35,413.00	-2.29%	

	库存量(代理品) (个)	11,700.00	12,656.00	-7.55%	
--	-----------------	-----------	-----------	--------	--

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	1,699,740.93	8.96%	2,521,692.16	14.89%	-5.93%
人工工资	5,541,962.85	29.22%	4,009,893.10	23.68%	5.54%
制造费用摊销	10,549,466.98	55.62%	7,538,979.18	44.52%	11.10%
其它	1,176,775.06	6.20%	2,863,584.35	16.91%	-10.71%
合计	18,967,945.82	100.00%	16,934,148.79	100.00%	

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	60,119,922.48	61,706,187.91	-2.57%	
管理费用	61,285,188.74	54,824,431.86	11.78%	
财务费用	-6,903,322.39	-6,012,294.37	14.82%	
所得税	9,389,567.07	5,797,705.70	61.95%	主要原因是母公司及上海冠昊利润总额增长所致。

6) 研发投入

适用 不适用

(1) 截止2014年12月31日，本公司经过梳理优化后的研发项目拟达到的目标及进展情况如下：

序号	项目	拟达到的研发目标	进展情况
1	生物型组织补片	完成注册报批	补充材料已递交，正在审评中
2	骨填充材料	开展临床试验	临床试验进行中入组30余例

3	透明质酸	取得型检报告, 进入临床试验前阶段	已获取型检报告, 进入临床试验前期
4	胶原膜支架材料	完成产品设计和样品制备, 进行用于动物软骨损伤后修复的验证实验	已完成产品设计与样品制备, 一期动物软骨损伤修复实验已完成
5	疝补片	配合产品的临床应用与推广	扩大适应症, 动物实验进行中
6	冠昊生物人工角膜	取得型检报告, 进入临床试验前阶段	已获取型检报告, 进入临床试验前期
7	脱细胞基质的仿生纳米改性技术	开展产品设计与动物实验研究	已结题, 实现技术转化

其他项目年度进展如下:

塑形垫片--动物试验中; 鼻梁假体--工艺改进及验证。 暂停项目有: 椎间融合器, 生物型神经导管。终止项目有: 注射胶原, 人工阴茎增粗装置。

(2) 公司参股公司在研产品情况:

①广州聚生医疗科技有限公司: 报告期内, 医用PEEK原材料生产车间和椎间融合器生产车间已经建设完成, 生产车间已经取得三类医疗器械生产许可证; 中检所已经完成原材料及产品的大部分项目检测, 预计2015年一季度可以取得相关检测报告, 取得检测报告后, 原材料可进行市场推广工作; 椎间融合器产品已进入临床前的准备工作, 预计2015年一季度正式开始临床试验。

②广州优得清生物科技有限公司: 优得清公司生物型人工角膜截止报告日, 已完成所有临床试验入组病例72例, 所有病例均无发生与产品相关的不良事件, 从已收获的随访数据显示, 术后脱盲率高于原方案设定要求。

在优异的临床结果、顶尖的技术革新以及迫切的临床需求的推动下, 生物型人工角膜获得了国家食品药品监督管理总局批准进入创新医疗器械特别审批程序。作为目前唯一以复明为治疗指标的人工角膜, 在确保产品安全和有效的前提下, 将获得优先办理, 加快了产品上市进度。

报告期内, 按GMP标准建设的, 年产3万片生物型人工角膜的生产线已建设完成。同时建立了人工角膜项目完备的质量控制体系, ISO认证工作已进入实审阶段, 该产品试生产的三批产品均满足企业标准要求。

2014年11月, 优得清公司在角膜与眼表疾病新技术高峰论坛上展示了目前唯一的复明性人工角膜, 同时通过谢立信院士、王丽娅院长、陈蔚主任等权威专家的病例分享, 证明了该产品在临床上良好的应用效果, 参会的眼科医师和业界人士表示出极大兴趣和热烈反响。

(3) 再生型医用植入器械国家工程实验室拥有强有力的研发团队, 联合国内知名高校及临床机构, 开展了再生医学材料相容性、再生医学材料免疫评价、材料与细胞/干细胞相结合等技术的研究。报告期内新增一个PI项目, 目前已经开展8个PI项目:

- ① 与中国食品药品检定研究院合作的《动物源性生物材料免疫原性检测与评价技术研究》;
- ② 与北京大学合作的《基于动物源性基质护创材料的组织再生机理和新技术研究》;
- ③ 与冠昊生物、美国克莱姆森大学合作的《再生型医用植入器械的产业化工程技术研究及产品开发》;
- ④ 与清华大学合作的《外周神经再生微环境的仿生构建及再生型神经导管的开发》;
- ⑤ 与北京大学合作的《我国动物源性再生型医用植入器械产业化研究》;
- ⑥ 与暨南大学合作的《PRV病毒灭活验证工艺新评价方法的建立》;
- ⑦ 与广州军区广州总医院合作的《异种椎间融合器对椎管周围神经组织的免疫学影响》;
- ⑧ 与武警总医院合作的《诱导组织再生的新型生物材料对慢性创面作用机制及临床路径的研究》。

报告期内上述PI项目根据合同进展顺利。其中, 《动物源性生物材料免疫原性检测与评价技术研究》项目已于2014年8

月底进行了终期汇报会，较好地完成了项目任务书的各项指标，受到了与会专家的一致好评。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	29,938,800.76	32,561,277.49	22,062,399.60
研发投入占营业收入比例	15.73%	19.32%	15.01%
研发支出资本化的金额（元）	4,348,754.57	7,869,540.61	7,208,195.02
资本化研发支出占研发投入的比例	14.57%	24.17%	32.67%
资本化研发支出占当期净利润的比重	8.68%	19.40%	19.47%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	218,967,190.06	205,340,754.33	6.64%
经营活动现金流出小计	153,518,518.39	163,852,758.48	-6.31%
经营活动产生的现金流量净额	65,448,671.67	41,487,995.85	57.75%
投资活动现金流入小计	262,228.44	6,030.00	4,248.73%
投资活动现金流出小计	66,008,899.03	42,693,108.00	54.61%
投资活动产生的现金流量净额	-65,746,670.59	-42,687,078.00	54.02%
筹资活动现金流入小计	3,790,500.00	14,778,150.00	-74.35%
筹资活动现金流出小计	12,380,485.86	12,255,511.56	1.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,589,985.86	2,522,638.44	-440.52%
现金及现金等价物净增加额	-8,891,917.26	1,318,237.20	-774.53%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1. 报告期内公司经营活动现金流量净额为 65,448,671.67 元，较去年同期增长 57.75%，主要原因是本报告期公司支付代理产品采购款减少以及公司销售回款增长所致。

2. 报告期内公司筹资活动现金流量净额为 -8,589,985.86 元，较去年同期增长 -440.52%，主要原因是本报告期收到股权激励认购限制性股票款项减少所致。

3. 报告期内公司现金及现金等价物净增加额为 -8,891,917.26 元，较去年同期增长 -774.53%，主要原因是本报告期公司对外投资增加以及支付免疫细胞储存技术授权费所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	44,526,103.69
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.39%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,170,413.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.23%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

详见管理层讨论与分析。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
医疗器械	189,251,438.12	167,497,994.06
分产品		
生物型硬脑（脊）膜补片	158,332,040.40	143,903,314.63
胸普外科修补膜	8,108,588.26	6,995,947.43
无菌生物护创膜	10,927,431.26	7,872,244.45
B 型硬脑(脊)膜补片	7,714,795.18	7,302,493.13
代理产品	2,835,743.66	681,220.17
技术服务	1,332,839.36	701,864.61
分地区		
北大区	45,609,028.45	42,065,206.94
东大区	84,042,883.56	71,433,510.20
南大区	20,807,177.40	18,310,316.11
西大区	38,792,348.71	35,688,960.81

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医疗器械	189,251,438.12	21,753,444.06	88.51%	12.46%	28.46%	-1.43%
分产品						
生物型硬脑(脊) 膜补片	158,332,040.40	15,711,145.14	90.08%	3.87%	35.68%	-2.32%
胸普外科修补膜	8,108,588.26	1,036,232.00	87.22%	57.29%	64.95%	-0.59%
无菌生物护创膜	10,927,431.26	1,772,453.12	83.78%	35.16%	-50.75%	28.29%
B 型硬脑膜补片	7,714,795.18	448,115.56	94.19%	609.71%	1,548.38%	-3.31%
代理产品	2,835,743.66	2,154,523.49	24.02%	87.32%	95.74%	-3.27%
技术服务	1,332,839.36	630,974.75	52.66%			
分地区						
北大区	45,609,028.45	3,543,821.51	92.23%	12.11%	119.26%	-3.80%
东大区	84,042,883.56	12,609,373.36	85.00%	20.82%	21.10%	-0.03%
南大区	20,807,177.40	2,496,861.29	88.00%	3.23%	9.66%	-0.70%
西大区	38,792,348.71	3,103,387.90	92.00%	2.41%	18.08%	-1.06%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	226,855,629.50	36.62%	235,747,546.76	41.18%	-4.56%	
应收账款	33,428,029.13	5.40%	28,998,997.65	5.07%	0.33%	
存货	20,604,332.89	3.33%	22,201,699.72	3.88%	-0.55%	
投资性房地产		0.00%				
长期股权投资	35,664,191.21	5.76%			5.76%	报告期内，公司对外投资增加所致
固定资产	209,956,218.12	33.89%	193,465,411.64	33.79%	0.10%	报告期内，无菌生物护创膜高技术产业化工程转入固定资产所致

在建工程	2,433,073.36	0.39%	17,005,808.58	2.97%	-2.58%	报告期内，ACI 产业化改造项目（二期）项目、无菌生物护创膜高技术产业化工程转入固定资产或长期待摊费用所致
------	--------------	-------	---------------	-------	--------	---

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
预收款项	3,407,514.16	0.55%	4,207,892.16	0.73%	-0.18%	
应付职工薪酬	7,478,942.31	1.21%	5,213,550.16	0.91%	0.30%	
应交税费	3,576,437.23	0.58%	4,334,851.79	0.76%	-0.18%	
其他应付款	15,779,338.87	2.55%	13,905,050.16	2.43%	0.12%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

□ 适用 √ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度				
36,598,400.00	0.00	100.00%				
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
广州聚生医疗科技有限公司	医疗卫生用塑料制品制造	26.50%	自有资金	无	-844,906.30	否
广州优得清生物科技有限公司	研究与试验发展	16.00%	自有资金	无	-23,589.53	否
北昊干细胞与再生医学研究院	研究与试验发展	18.00%	自有资金	无	-65,712.96	否

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

1.募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	24,726.18
报告期投入募集资金总额	414.02
已累计投入募集资金总额	9,218.77
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

2.募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1 再生型医用植入器械国家工程实验室建设项目	否	3,800	3,800	133.5	3,523.69	92.73%	已达到可使用状态	不适用	不适用	不适用	否
2 无菌生物护创膜高技术产业化工程建设项目	否	2,020	2,020	277.27	1,353.45	67.00%	已达到可使用状态	不适用	不适用	不适用	否
3 营销网络扩建项目	否	4,955	4,955	3.25	4,341.63	87.62%	已达到可使用状态	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	10,775	10,775	414.02	9,218.77	--	--			--	--
超募资金投向											
1.永久性补充流动资金				2,700	10,300						否
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--

补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--			2,700	10,300	--	--			--	--
合计	--	10,775	10,775	3,114.02	19,518.77	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>无菌生物护创膜技术产业化工程建设项目 2012 年获得了“广州市生物产业示范工程发展专项”立项支持，获批 200 万元政府专项资金扶持。该项目于 2014 年 9 月验收，由于设备及基建工程等的款项支付是分期支付，其中的一部分是在项目完成验收后再支付，另一部分工程相关研究实验费由自有资金垫付，因此造成了募集资金投入进度（67%）低于实际工程进度的情况。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>(1)2011 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 2,200 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 15.77%，2011 年 9 月 30 日已划拨至公司银行存款基本户。</p> <p>2011 年 12 月 26 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(2)2012 年 10 月 19 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 19.35%，2012 年 11 月 9 日已划拨至公司银行存款基本户。</p> <p>2012 年 10 月 23 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(3)2013 年 10 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的人民币 2,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%，2013 年 11 月 19 日已划拨至公司银行存款基本户。2013 年 10 月 28 日，公司董事会按照上市公司规范指引以及募集资金管理的相关规定对“超募资金使用计划”予以公告。</p> <p>(4)2014 年 10 月 23 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 2,700.00 万元永久补充日常经营所需的流动资金，占超募资金总额比例为 19.35%。公司独立董事和监事会已发表明确意见同意本次超募资金使用计划。公司已将 2,700.00 万元从超募资金账户划拨到公司基本账户。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日，公司在募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项为 36,445,655.43</p>										

	元，已经从募集资金专户转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	暂存募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金的使用合理、规范，使用披露及时、准确、真实、完整。

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
ACI 产业化项目改造（二期）	868	550.54	941.01	108.41%			
合计	868	550.54	941.01	--	不适用	--	--

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

上海冠昊医疗器械有限公司	子公司	医疗器械	研发、提供技术咨询及销售商品	人民币 300 万元	18,352,009.25	-12,824,877.64	45,491,685.59	7,985,785.00	5,909,027.34
冠昊生物科技(香港)有限公司	子公司	医疗器械	研发及销售商品	港币 1000 万元	4,976,504.25	1,542,043.46	1,842,092.67	59,311.13	-124,886.52
广东冠昊生命健康科技园有限公司	子公司	医疗器械	生命健康方面的项目研究、开发、成果转化、技术推广及科技中介	人民币 8500 万元	85,283,661.53	84,181,940.23	971,456.35	-1,498,758.78	-766,031.34
西藏冠昊生物科技有限公司	子公司	医疗器械	研发、提供技术咨询及销售商品	人民币 500 万元	533,480.76	462,250.67	0.00	-50,332.44	-37,749.33
广东冠昊再生医学科技有限公司	子公司	医疗器械	研究和实验发展	人民币 1000 万元	12,273,739.93	9,694,135.01	546,990.29	-407,819.99	-305,864.99
广东冠昊医用材料开发有限公司	子公司	医疗器械	研究和实验发展	人民币 1000 万元	10,105,559.91	9,993,816.40	0.00	-8,244.81	-6,183.60

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
西藏冠昊生物科技有限公司	研发、提供技术咨询及销售商品	投资设立	无重大影响
广东冠昊再生医学科技有限公司	研究和实验发展	投资设立	无重大影响
广东冠昊医用材料开发有限公司	研究和实验发展	投资设立	无重大影响

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展前景和变化趋势

2013 年 10 月 14 日，国务院发布了《关于促进健康服务业发展的若干意见》，意见明确支持创新药物、医疗器械、新型生物医药材料研发和产业化。我国健康服务业涉及范围广、产业链长，而医疗器械作为健康服务业的基础支撑行业，显示了巨大的发展潜力和空间。

1. 生物材料

医疗器械市场是当世界经济中发展最快、国际贸易往来最为活跃的市场之一。值得注意的是，我国医疗器械仅占医药市场总规模的 14%，这与国外 42%的比重还有相当一段的距离。不断增加的医疗费用支出、日益提升的消费能力和健康意识将是推动行业发展的积极因素，医药卫生体制改革给行业发展注入额外动力，成为释放被压抑需求和打开未来潜在空间的诱发力量。国内医疗器械市场规模在 2011 年已达到 1200 多亿元，预计行业复合增长率将维持在 20%—30%，到 2015 年将超过 3400 亿元。

科技部于 2011 年 11 月公布了《医疗器械科技产业“十二五”专项规划（2011-2015）》，目前对医疗器械产业的发展有着积极的推动作用。此外，国家在新医改的投入上，2009 年政府卫生投入跃上 6000 亿元台阶，同比翻倍增长；2009-2011 年增量投入较存量增幅 77%，三年总投入将达到近 2 万亿元，新增 8500 亿元。卫生总费用占 GDP 占比>5%，政府投入占比将快速跃升至 38%。在新医改的政策推动下，医疗器械市场需求得到进一步释放。改革开放以来，中国医疗器械产业的发展令世界瞩目。尤其是进入 21 世纪以来，产业整体步入高速增长阶段，销售总规模从 2001 年的 179 亿元，到 2013 年预计的 2120 亿元，翻了近 10 倍。按日本最近几年医疗器械市场规模在 260 亿美元左右，折合人民币不到 1600 亿元，因此，我们认为 2013 年中国医疗器械市场规模已经超越日本，成为全球仅次于美国的第二大医疗器械市场。根据《健康中国 2020 战略研究报告》，卫生部计划设立 210 个项目基金。100 个项目将资助医用耗材研发，每个项目 2000 万元；100 个项目资助医疗器械研发，每个项目 5000 万元，10 个项目资助大型医用设备研制，每个项目 3 亿元左右。因此中国医疗器械行业发展前景十分光明。

外科植入物是医疗器械产业中重要的产品门类，植入医疗器械是目前治疗心脑血管疾病和骨科疾病最有效的手段之一。近年来，我国植入医疗器械已进入快速发展期，2006 年国内植入医疗器械总产值约为 200 亿元，2009 年国内植入医疗器械总产值已达到 400 亿元，年增长率超过 30%。由于我国人口基数大，据行业协会估算，未来 10 年内我国植入医疗器械行业将达到每年 1,500 亿元的市场规模，成为仅次于美国的世界第二大植入医疗器械市场。

由于植入医疗器械产品性能、价格、品牌等多方面差异，植入医疗器械行业已经形成梯队竞争格局。第一梯队以外资企业为主，这类企业在品牌、产品设计及销售渠道上具有较强的优势，特别是由于长期经营，已经在国际上获得医学界普遍认可，产品品牌认知度较高；第二梯队主要是指国内年销售收入在 3,000 万以上的植入医疗器械企业，这类企业一般是在某细分领域内具有独特的竞争优势，使得企业规模逐步扩大，同时这些企业正呈现出品牌建设阶段特征，通过不断努力，提高企业经营规模；第三梯队植入医疗企业在国内企业总数比重较大，这类企业由于受资金、技术等方面的限制，经营规模相对较小，因此在与外资、国内领先企业的竞争中，第三梯队企业面临较大压力。

2. 细胞治疗技术

在细胞治疗产业发展方面，美国、欧洲、日本和韩国等发达国家投入了大量资源开发相关的产品和服务，并已陆续批准基于细胞治疗技术的产品的临床试验和上市销售。

我国细胞研究与治疗水平与国外相比虽有一定的差距，但是差距相对于其他生物医药产业而言较小。由于受宗教影响较小、临床资源优势明显（如中国有 300 万人等待角膜移植，重症肝病患者达 3150 万人，糖尿病患者达 5800 万人），我国在部分领域的研究已处于国际领先水平，特别是细胞生物学研究方面，已积累了相当深厚的基础，是我国与西方国家“起跑点”最接近的重大科学领域之一。在相对宽松的环境和政策的支持下，中国的细胞治疗实践，特别是干细胞治疗实践在世界处于前沿地位，是世界上该领域接收病人最多的国家，也是细胞治疗需求最大的国家。

专家预测，在今后十年内细胞治疗技术及临床应用的研究将会有重大突破，一些难治愈的疾病如恶性肿瘤的治愈将成为现实；2030 年，细胞治疗产业将进入全盛时期，而目前的市场规模、增长空间巨大。细胞治疗技术在肿瘤、神经系统疾病、肌肉骨骼相关疾病、心血管系统疾病、糖尿病等领域的临床应用也受到业内人士的普遍关注。

肿瘤生物治疗方法随着生物技术的发展，已经具有充分的科学根据，并在美国形成了生物调节理论，使这一治疗方法成为优于手术、化疗、放疗三种治疗模式的第四大肿瘤治疗模式。近 20 年以来，肿瘤生物治疗研究也取得了突飞猛进的发展。甚至被誉为“目前知道的唯一一种有望完全消灭癌细胞的治疗手段”，21 世纪也被称为是肿瘤生物治疗的世纪。

（二）2015 年度经营计划

1. 进一步做好现有神外、骨科、眼科及整形科领域的产品研发与渠道构建，整合网络和资源，挖掘成熟产品和技术，采用并购、代理等多种模式，充实产品线，保持销售业绩的持续、稳定增长；

2. 进一步加强产品生产、质量、规范注册管理，确保提供质量安全的产品，巩固冠昊产品质量安全的品牌形象；

3. 加快引入外部资金和技术，提高产品研发效率，新增 1-2 个产品进入临床，满足企业发展战略的需求。

4. 进一步强化管理，做好内部控制和公司治理，加强制度建设和执行，加强预算管理，落实奖惩措施；建立符合公司发展战略的集团化规范化人力资源管理体系，极大提高人力资源管理效率和管理水平；以及重塑阳光向上、艰苦创业的企业文化，从精神层面打造一支有竞争力和凝聚力的核心团队。

5. 在保持生物材料业务稳定增长的同时，加大对细胞业务的投入，采取有效措施增加 ACI 项目、免疫细胞存储项目的收入，自建和投资免疫细胞治疗平台，提高细胞业务占公司营业收入比例。

6. 基于公司所拥有的动物源性生物材料平台和细胞技术平台，公司 2015 年拟参与生物医药投资产业基金、创业投资基金等，充分发掘具前瞻性技术优势的企业的投资机会，将重点关注免疫细胞治疗、干细胞治疗、再生医学材料、组织工程等领域具备先进前瞻技术。创业基金投资的企业，冠昊生命与健康产业园将进行深度培育和积极孵化，享有优先孵化入驻权；对发展进入成熟阶段的企业，公司享有优先收购权，届时，公司将以较低的投入成本，孵育和储备一大批高质量、高趋同的核心技术和产品，为公司的后续发展，将带来源源不断的可持续发展动力。

（三）公司未来发展战略

公司未来将致力于再生医学产品及技术领域，优化配置全球资源、对海内外先进医疗技术和产品进行引进、孵化与产业支持，将冠昊生物打造成为国际领先医用技术和产品的中国领军企业。

公司将以生物材料、细胞、干细胞及其相关技术为支撑，打造涵括不限于神经外科、眼科、骨科、抗衰老及整形美容、生物治疗领域一流的技术、产品和服务的提供商。围绕开源节流、可持续健康发展的原则，做好存量、发展增量；在做好神经外科的同时，重点发展眼科、骨科、细胞治疗等领域；占领上述领域的技术与产品的制高点。同时，公司将围绕生物材料平台及细胞治疗技术及产品两大平台，沿着再生医学领域寻求合适的投资标的进行并购重组，寻求外延式扩张发展。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

（一）会计政策、会计估计变更说明

报告期内，公司根据财政部2014年新修订的《企业会计准则-基本准则》及2014年新发布和修订的《企业会计准则第39号——公允价值计量》等八项具体会计准则规定，对相应的会计政策进行了变更。

公司董事会认为公司本次是根据财政部2014年1月26日期陆续发布的2号、9号、30号、33号、37号、39号、40号、41号八项新准则和2014年7月23日修订的《企业会计准则——基本准则》进行的会计政策变更，符合新会计准则相关规定，符合深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第12号：会计政策及会计估计变更》的有关规定。本次会计政策变更，不会对公司财务报表产生重大影响，也不存在追溯调整事项，符合公司及全体股东的利益。

公司董事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，其决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意公司本次会计政策变更并进行追溯调整。

（二）重要前期差错更正的说明

1、前期会计差错的主要内容

根据本公司2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议和2013年11月16日召开的第二届董事会第十九次会议决议，授予激励对象周利军、贾君超等48人具有解禁条件的限制性股票124.50万股，授予价格为每股人民币11.87元，每股面值1元，本公司于2013年12月就收到的款项分别计入股本人民币1,245,000.00元，计入资本公积人民币13,533,150.00元。

中国证券监督管理委员会2014年9月12日发布了《2013年上市公司年报会计监管报告》，在披露有关《股权激励之限制性股票回购义务的会计处理》审核情况时指出：“我国不少上市公司的股权激励计划采用授予限制性股票的形式。这类股权激励计划中，上市公司以非公开发行的方式授予激励对象一定数量的股票，并规定锁定期和解锁条件。激励对象出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则上市公司按照事先约定的价格回购股票。根据相关规定，上市公司会在授予股票后较短时间内完成认购款的验资、股票的登记过户、注册资本变更等程序。就激励对象认购限制性股票支付的款项实质为激励对象在授予日预付给上市公司的押金。如果达到解锁条件，则押金自动转化为解锁对价，激励对象最终获得可上市流通转让的股票；如果未达到解锁条件，则押金返还给激励对象。该款项属于负债性质，上市公司应在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。年报分析中发现，授予限制性股票的大部分上市公司在授予日的会计处理中忽视了上述回购义务，没有确认回购义务形成的负债，而是在实际回购时才进行会计处理，从而少确认负债，多确认权益，对上市公司的资产负债率、净资产收益率等财务指标产生影响”。

本公司在2013年12月授予日的会计处理中，没有确认回购义务形成的负债，而是在实际回购时才进行会计处理，从而少确认负债，多确认权益，对本公司的资产负债率也产生影响。

2、更正事项对公司财务状况的影响及更正后的财务指标

公司对上述会计差错进行更正并追溯调整，调增2013年末其他非流动负债14,778,150.00元，冲减净资产14,778,150.00元。本次追溯调整不影响冠昊生物2013年12月31日合并资产负债表中的资产总额，以及2013年度合并利润表中的净利润、每股收益以及2013年现金流量表。本次追溯调整完成后，影响公司2013年度合并报表项目及金额如下：

(1) 本次更正事项对公司财务状况的影响

受影响的报表项目	原报表金额	追溯调整金额	调整后报表金额
其他非流动负债	46,313,065.46	14,778,150.00	61,091,215.46
负债合计	74,361,124.22	14,778,150.00	89,139,274.22
减:库存股	0.00	14,778,150.00	14,778,150.00
归属于母公司所有者权益合计	498,157,068.04	-14,778,150.00	483,378,918.04

(2) 更正后的财务指标如下：

受影响的财务指标	原财务指标	调整后财务指标
资产负债率（%）	12.99	15.57

注：由于净资产收益率是根据各月加权平均计算而得，因授予日发生在2013年12月，因此，未对净资产收益率产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2014年4月18日，公司2013年度股东大会审议通过《关于公司〈2013年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本123,445,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、新

股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。上述利润分配方案已经于 2014 年 5 月 16 日实施完毕。

报告期内，公司未发生利润分配政策的调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	123,497,500
现金分红总额（元）（含税）	12,349,750.00
可分配利润（元）	176,870,195.74
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，广东冠昊生物科技股份有限公司母公司 2014 年度实现净利润 45,469,719.12 元，按母公司 2014 年度公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 4,546,971.91 元，加年初未分配利润 148,291,948.53 元，减 2013 年利润分配 12,344,500.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日止，母公司可供股东分配利润为 176,870,195.74 元，资本公积金余额为 243,415,036.85 元。2014 年度利润分配预案为：以公司实际总股本 123,497,500 股（注）为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。同时，以资本公积金转增股本，以 123,497,500 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,497,500 股，转增后公司总股本将增加至 246,995,000 股。

（注：公司经第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，公司拟对离职激励对象所持有的已获授尚未

解锁的限制性股票合计 97,500 股予以回购注销，回购注销后公司总股本为 123,497,500 股。公司于 2014 年 11 月 20 日在中国证监会指定的创业板信息披露网上发布了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》、《减资公告》，截至公告日减资公告披露已满 45 日，但公司尚未完成股份注销的工商变更手续。因此，本次利润分配将以公司实际总股本 123,497,500 股为基数。公司承诺将于本次分红派息股权登记日前办理完毕股份回购注销工商变更手续。）

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013 年 4 月 16 日，公司 2012 年度股东大会审议审议通过《关于公司〈2012 年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本 122,200,000 为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。上述利润分配方案于 2013 年 5 月 16 日实施完毕。

2014 年 4 月 18 日，公司 2013 年度股东大会审议通过《关于公司〈2013 年度利润分配预案〉的议案》，以公司现有总股本 123,445,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。上述利润分配方案已经于 2014 年 5 月 16 日实施完毕。

公司 2014 年度利润分配预案为：以公司实际总股本 123,497,500 股（注）为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII 以及持有股改限售股、新股限售股的个人和证券投资基金每 10 股派 0.90 元；持有非股改、非新股限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每 10 股派 0.95 元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于 QFII、RQFII 外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。同时，以资本公积金转增股本，以 123,497,500 股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 123,497,500 股，转增后公司总股本将增加至 246,995,000 股。

（注：公司经第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议审议通过，公司拟对离职激励对象所持有的已获授尚未解锁的限制性股票合计 97,500 股予以回购注销，回购注销后公司总股本为 123,497,500 股。公司于 2014 年 11 月 20 日在中国证监会指定的创业板信息披露网上发布了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告》、《减资公告》，截至公告日减资公告披露已满 45 日，但公司尚未完成股份注销的工商变更手续。因此，本次利润分配将以公司实际总股本 123,497,500 股为基数。公司承诺将于本次分红派息股权登记日前办理完毕股份回购注销工商变更手续。）

上述《关于公司〈2014 年度利润分配预案〉的议案》，需经 2014 年度股东大会审议批准后方可实施。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	12,349,750.00	50,103,147.10	24.65%
2013 年	12,344,500.00	40,573,894.14	30.42%
2012 年	12,220,000.00	37,031,451.28	33.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

为规范公司的内幕信息管理、加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公开、公平、公正原则，确保广大投资者的合法权益，根据《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的要求，本公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《信息披露管理办法》，第二届董事会第三次会议审议通过了《对外报送信息管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《重大信息内幕报告制度》和《接待特定对象调研采访等相关活动管理规定》等内幕信息管理制度。建立了内幕信息甄别机制，明确界定内幕信息和内幕信息知情人的范围，完善了内幕信息事项的研究、决策和审批程序，健全了内幕信息的保密措施，建立了内幕信息知情人登记管理措施等。

（二）报告期内，本公司内幕信息管理制度的执行情况及内幕信息知情人是否进行内幕交易自查情况

报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员均严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现董事、监事和高级管理人员利用内幕信息买卖本公司股票的情况。报告期内本公司内幕信息管理制度均能得到有效执行，也未发生其他受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月10日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券、广州欧悦、广州圣远机电、黑天鹅资产、汇谷投资、瑞安市广播电视台、瑞安文化产业促进会、瑞福投资	公司产品情况及未来发展情况
2014年01月16日	公司会议室	实地调研	机构	安信证券、长盛基金、东方港湾资产、东兴证券、方正富邦基金、广发基金、海富通基金、红塔红木基金、汇添富基金、六禾投资、民生加银、摩根史丹利华鑫基金、万家基金、英大证券	公司业绩及产品研发情况
2014年01月22日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司业绩及生产销售情况
2014年01月24日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券、广证恒生、广发证券、工银瑞信	公司产品销售及产品研发情况
2014年03月21日	公司会议室	实地调研	机构	大成基金、招商基金、嘉实基金、易方达基金、万联证券、国信证券、上善御富、国联证券、东莞证券、兴业证券、东吴基金、国金证券、南方基金、海通证券、金沃特投资、华西证券、普尔投	公司产品研发及主要经营情况，产品销售及未来发展情况

				资、天弘基金、长城基金、光大证券、金元资管、安邦资管等	
2014年06月16日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券、易方达基金、海富通基金	公司当期经营状况、产品研发及未来发展情况
2014年08月22日	公司会议室	实地调研	机构	华泰联合、广发基金、融通基金、南方基金、大成基金、友山基金	公司的产品研发及中长期规划
2014年11月06日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券、大成基金、广证恒生	公司核心竞争力情况及公司产品情况
2014年12月09日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券、参加电话会议的投资者	公司产品情况及公司发展战略, 产品研发情况及产品销售情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(一)公司股权激励计划的审议及实施情况

为建立健全公司长期、有效的激励约束机制,完善公司薪酬考核体系,从而进一步完善公司法人治理结构,促进公司持续、健康和快速的发展;充分调动公司中高层管理人员、核心业务及技术人员的主动性和创造性,提升公司凝聚力,增强公司竞争力,确保公司未来发展战略和经营目标的实现;并为稳定和吸引优秀的管理人才、业务和技术人才提供一个良好的激励平台;实现股东、公司和激励对象各方利益的一致,维护股东利益,为股东带来更为持久、丰厚的回报。公司制定了《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。履行程序及执行情况如下:

1、2013年9月7日,公司召开第二届董事会第十六次会议,审议通过了《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要》、《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划考核管理办法》以及本次股权激励计划的有关议案及其他议案。

公司独立董事就《限制性股票激励计划(草案)》发表了同意的独立意见,一致同意公司经中国证监会备案无异议并经股东大会审议批准后实施本次股权激励计划。

2、2013年9月7日,公司召开第二届监事会第十二次会议,对激励对象名单进行了审核,认为公司激励计划的激励对象名单的人员具备《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定的任职资格,不存在最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的情形,符合中国证监会《管理办法》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》规定的激励对象条件,符合《限制性股票激励计划(草案)》规定的激励对象范围,其作为公司本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

3、公司董事会薪酬与考核委员会根据中国证监会审核反馈意见和公司的实际情况修改形成《限制性股票激励计划(草案修订稿)》并提交董事会审议。2013年10月28日,公司召开第二届董事会第十八次会议,审议通过了关于《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要的决议,并决定召集2013年第二次临时股东大会,审议关于本次股权激励计划涉及的有关事项及其他事项。

公司独立董事就《限制性股票激励计划(草案修订稿)》发表了同意的独立意见,一致同意公司经中国证监会备案无异议并经股东大会审议批准后实施本次股权激励计划。

4、2013年10月28日,公司召开第二届监事会第十四次会议,审议通过了关于《限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要的决议,并对激励对象名单进行了审核,认为:修订后的公司激励计划的激励对象人员具备《公司法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》规定的任职资格,不存在最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的情形,符合中国证监会《管理办法》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》规定的激励对象条件,符合《限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定的激励对象范围,其作为公司本次激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

5、2013年11月15日,公司召开2013年第二次临时股东大会,审议通过了《限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》、《限制性股票激励计划考核管理办法(修订稿)》以及《关于提请广东冠昊生物科技股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》等议案,董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

6、2013年11月16日,公司召开第二届董事会第十九次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

7、2013年11月16日,公司召开第二届监事会第十五次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

8、2013年11月18日,公司完成了《限制性股票激励计划》所涉限制性股票的授予登记工作,本次限制性股票授予登记完成后,公司注册资本变更为人民币123,445,000元,累计股份总数变更为123,445,000股。

9、2014年9月2日,公司召开第三届董事会第四次会议,第三届监事会第三次会议,分别审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票》的议案。

10、2014年10月13日,公司完成了《限制性股票激励计划》所涉预留部分限制性股票的授予登记工作,本次预留限制性股票授予完成后,公司总股本由123,445,000股增加至123,595,000股。

11、2014年11月19日,公司召开了第三届董事会第六次会议,审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限制性股票可解锁的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。董事会认为除李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施完毕前离职,已不满足解锁条件外,其余45名解锁对象均满足上述限制性股票激励计划的第一期股票解锁条

件。同日，公司召开了第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于核查限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁激励对象名单的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

12、2014年11月21日，公司披露《冠昊-关于限制性股票激励计划首期限制性股票解锁可上市流通的提示性公告》，首期限制性股票解锁可上市流通，本次解除限售股份可上市流通时间为2014年11月26日，本次申请解除限售股份的股东人数为45人。

(二)公司股权激励计划的影响：

1、本次授予限制性股票后股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减		本次变动后	
	数量（股）	比例（%）	增加（股）	减少（股）	数量（股）	比例（%）
一、限售流通股（或非流通股）	38,343,412	31.06		286,875	38,206,537	30.91
02 股权激励限售股	1,245,000	1.01	150,000	286,875	1,108,125	0.90
03 首发后机构类限售股	35,288,250	28.59			35,288,250	28.55
04 高管锁定股	1,810,162	1.47			1,810,162	1.46
二、无限售条件流通股	85,101,588	68.94	286,875		85,388,463	69.09
合计	123,595,000	100.00			123,595,000	100.00

注：上表“股权激励限售股”中有97,500股尚未完成回购注销手续。

2、公司控股股东及实际控制人股权比例变动情况

本次限制性股票授予完成后，公司总股本由 123,445,000 股增加至 123,595,000 股，导致公司控股股东持股比例发生变动。

本次限制性股票授予完成前，公司控股股东广东知光生物科技有限公司持有公司股份 46,661,000 股，占公司总股本 123,445,000 股的 37.79%。公司实际控制人朱卫平、徐国凤未直接持有公司股票。

本次限制性股票授予完成后，公司控股股东广东知光生物科技有限公司持有公司股份 46,661,000 股，占公司总股本 123,595,000 股的 37.75%。本次授予没有导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

3、激励成本对公司财务状况和经营成果的影响

公司按照相关估值工具于 2013 年 11 月 18 日（限制性股票授予日）对授予的 124.5 万股限制性股票进行测算，确定授予日限制性股票的公允价值，最终确认授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为 1204.72 万元，该等公允价值总额作为冠昊生物本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。

首期向激励对象授予限制性股票之日即 2013 年 11 月 18 日起 12 个月为锁定期，第一期解锁股份可上市流通日期为 2014 年 11 月 26 日，本次解除限售股份数量为 286,875 股，本次申请解除限售股份的股东人数为 45 人（根据《限制性股票激励计划》除李佩豪、李丹、林振涛在本计划实施完毕前离职，已不满足解锁条件外，其余 45 名解锁对象均满足上述限制性股票激励计划的第一期股票解锁条件。2014 年 11 月 19 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对激励对象李佩豪、李丹、林振涛已获授但尚未解锁的限制性股票 9.75 万股进行回购注销。

本次解锁回购注销的 9.75 万股已在 2014 年起扣除，据测算，2013 年-2017 年限制性股票成本摊销情况见下表：

首期股权激励每年成本如下：

单位：万元

分摊年度	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
分摊金额	111.36	552.38	263.91	132.18	50.54	1110.38

其中，子公司上海冠昊分摊金额如下：

单位：万元

分摊年度	2013年	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
分摊金额	40.92	171.65	84.52	42.33	16.19	355.61

公司按照相关估值工具于2014年9月2日(限制性股票授予日)对授予的15万股预留部分限制性股票进行测算,确定授予日限制性股票的公允价值,最终确认授予日公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为197.14万元,该等公允价值总额作为冠昊生物本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁比例进行分期确认。

公司2014年9月2日,公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,根据激励计划相关规定及2013年第二次临时股东大会的授权,董事会认为激励计划规定的关于预留部分限制性股票的各项授予条件已经满足,决定以2014年9月2日作为公司预留部分限制性股票的授予日,向全体5名激励对象授予全部15万股预留部分限制性股票,授予价格为25.27元/股。

预留部分股权激励每年成本如下：

单位：万元

分摊年度	2014年	2015年	2016年	2017年	合计
分摊金额	40.24	98.06	43.06	15.78	197.14

公司以目前信息初步估计,在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下,限制性股票费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响,从而对业绩考核指标中的净利润增长率指标造成影响,但影响程度不大。若考虑限制性股票激励计划对公司发展产生的正向作用,由此激发管理团队的积极性,提高经营效率,降低代理人成本,激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

以上结果已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)确认。

(三) 股权激励事项披露公告明细

序号	公告名称	公告日期	公告披露网站
1	第二届董事会第十六次会议决议公告	2013-9-9	巨潮网
2	第二届监事会第十二次会议决议公告	2013-9-9	巨潮网
3	董事会薪酬与考核委员会实施细则(2013年9月)	2013-9-9	巨潮网
4	独立董事关于公司限制性股票激励计划(草案)的独立意见	2013-9-9	巨潮网
5	股东大会网络投票管理制度(2013年9月)	2013-9-9	巨潮网
6	国浩律师(广州)事务所关于公司实施限制性股票激励计划的法律意见	2013-9-9	巨潮网
7	监事会关于限制性股票激励计划激励对象人员名单核查意见	2013-9-9	巨潮网
8	限制性股票激励计划(草案)	2013-9-9	巨潮网
9	限制性股票激励计划(草案)激励对象名单	2013-9-9	巨潮网
10	限制性股票激励计划(草案)摘要	2013-9-9	巨潮网
11	限制性股票激励计划实施考核管理办法(2013年9月)	2013-9-9	巨潮网
12	关于股权激励计划(草案)获得中国证监会备案无异议的公告	2013-10-28	巨潮网
13	第二届董事会第十八次会议决议公告	2013-10-29	巨潮网
14	第二届监事会第十四次会议决议公告	2013-10-29	巨潮网

15	关于召开2013年第二次临时股东大会的通知	2013-10-29	巨潮网
16	独立董事公开征求委托投票权报告书	2013-10-29	巨潮网
17	关于公司《限制性股票激励计划（草案）》的修订说明	2013-10-29	巨潮网
18	独立董事对第二届董事会第十八次会议相关事项的独立意见	2013-10-29	巨潮网
19	国浩律师（广州）事务所关于公司实施限制性股票激励计划（草案修订稿）的法律意见	2013-10-29	巨潮网
20	申银万国证券股份有限公司关于公司以部分超募资金永久补充流动资金的核查意见	2013-10-29	巨潮网
21	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单	2013-10-29	巨潮网
22	限制性股票激励计划（草案修订稿）	2013-10-29	巨潮网
23	限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要	2013-10-29	巨潮网
24	关于召开2013年第二次临时股东大会的提示性公告	2013-11-13	巨潮网
25	2013年第二次临时股东大会的法律意见	2013-11-15	巨潮网
26	2013年第二次临时股东大会决议公告	2013-11-15	巨潮网
27	第二届董事会第十九次会议决议公告	2013-11-18	巨潮网
28	第二届监事会第十五次会议决议公告	2013-11-18	巨潮网
29	独立董事关于向激励对象相遇限制性股票的独立意见	2013-11-18	巨潮网
30	关于向激励对象授予限制性股票的公告	2013-11-18	巨潮网
31	国浩律师（广州）事务所关于公司限制性股票激励计划授予限制性股票及有关调整事项的法律意见	2013-11-18	巨潮网
32	限制性股票激励计划（草案）激励对象名单（2013年11月）	2013-11-18	巨潮网
33	公司章程（2013年12月）	2013-12-9	巨潮网
34	关于限制性股票授予完成的公告	2013-12-9	巨潮网
35	关于完成工商登记变更的公告	2013-12-24	巨潮网
36	关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告	2014-9-2	巨潮网
37	独立董事关于向激励对象授予预留部分限制性股票的独立意见	2014-9-2	巨潮网
38	限制性股票激励计划预留限制性股票授予事项的法律意见	2014-9-2	巨潮网
39	第三届董事会第四次会议决议公告	2014-9-2	巨潮网
40	预留部分限制性股票授予名单	2014-9-2	巨潮网
41	第三届监事会第三次会议决议公告	2014-9-2	巨潮网
42	关于召开2014年第二次临时股东大会的提示性公告	2014-9-15	巨潮网
43	2014年第二次临时股东大会决议公告	2014-9-18	巨潮网
44	冠昊生物2014年第二次临时股东大会的法律意见	2014-9-18	巨潮网
45	公司章程（2014年9月）	2014-9-18	巨潮网
46	关于限制性股票授予完成的公告	2014-10-20	巨潮网
47	关于股权激励计划首期限限制性股票可解锁的公告	2014-11-20	巨潮网
48	关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的公告	2014-11-20	巨潮网
49	第三届董事会第六次会议决议公告	2014-11-20	巨潮网
50	第三届监事会第五次会议决议公告	2014-11-20	巨潮网
51	国浩律师事务所关于广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划第一期解锁事项的法律意见	2014-11-20	巨潮网

52	国浩律师事务所关于广东冠昊生物科技股份有限公司回购注销部分限制性股票的法律意见	2014-11-20	巨潮网
53	独立董事对第三届董事会第六次会议相关事项的独立意见	2014-11-20	巨潮网
54	《公司章程》（2014年11月）	2014-11-20	巨潮网
55	关于限制性股票激励计划首期限制性股票解锁可上市流通的提示性公告	2014-11-21	巨潮网

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）	被投资企业的重大在建项目的进展情况
广东知光生物科技有限公司	广东知光为公司控股股东持有公司33.14%股份	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	研究与试验发展	58,880,000.00	2,325.64	2,318.69	-36.51	

共同对外投资的重大关联交易情况说明

北京大学科技开发部、广东知光、冠昊生物共同出资人民币5,888万元整，设立北昊公司（详见公司2014年7月8日披露于中国证监会指定的创业板信息披露网站的2014-036号公告），其中北京大学科技部拥有40%股权，冠昊生物拥有18%股权，广东知光拥有22%股权，拟用于股权激励的股权为20%。截止公告日，冠昊生物及广东知光已经将对应出资款分别为1,059.84万元和1,295.36万元合计2,355.2万元出资到位，并取得了立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的信会师粤报字[2014]第40408号《验资报告》。北昊公司已经于2014年10月27日领取营业执照。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

(1) 公司与鑫品生医科技股份有限公司（以下简称“鑫品生医”）签订有关免疫细胞储存技术《技术授权合同书》鑫品生医授予冠昊生物在中国大陆区域内（不含香港、澳门、台湾区域）单独的、排他性的授权。报告期内，授权合同进展顺利，公司依照授权合同的规定于7月31日向鑫品生医支付第一期授权款600万元人民币。9月中旬，公司细胞与干细胞研究中心相关技术人员前往台湾鑫品生医科技股份有限公司接受免疫细胞储存技术培训，免疫细胞项目新增冻库工程已进入建设阶段。该项目进展顺利，已在报告期内实现收入。

(2) 公司与广东坤隆投资集团有限公司就合作建设冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目事宜签署了《合作协议》，由广东坤隆出资在冠昊生物自有土地上建成冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目（下称“该项目”）的厂房、工业用房等建筑物。报告期内，合作项目进展顺利。公司积极申报各类开工许可证包括取得地块“修详通调整”批复（穗规开发批【2014】53号）、报建通审核通过，现场规划放线完成、取得环评批复（穗开环影字2014【177】号）、取得区人防办“防空地下室建设意见书”（穗开人防建【2014】29号）等，坤隆集团积极着手开工前准备工作，包括完成地质勘查报告、完成现场围闭、完成施工现场临舍建设、现正进行工程地下室土方开挖。预计将于2015年12月底，完成基础工程施工。

(3) 报告期内，公司与杭州明兴生物科技有限公司签订了《市场服务合同书》，合同有效期为2014年9月9日至2015年6月30日。明兴生物系一家专业从事“自体软骨细胞移植疗法（ACI）”市场推广的公司。明兴生物与公司共同参加了全国运动医学年会、全国骨科年会；在云南、陕西、上海开展区域或专业领域学术会议；在中国医师协会支持下，举办了第三届第三类医疗技术培训班，参训医院达到50多家。

(4) 公司已于2014年3月10日终止了与博能华医疗器械(上海)有限公司(以下简称“博能华”)签订的编号为(DA-A-0076)的《经销协议》。2014年3月20日，公司与博能华另行签订了经销协议，博能华授权公司为在其在中国大陆区域内（不含香港、澳门、台湾区域）神经外科的设备及耗材的物流平台，负责为博能华的下级经销商发货开票等事宜，目前已开始销售。博能华为美国ellequence公司指定中国总经销商，负责产品（suegimax设备主机+耗材）在中国的销售和市场。报告期内，该项目设备共销售17台，销售金额约242万，主要销往上海、北京、福建、山东、新疆、陕西等区域。

(5) 北京宏冠再生医学科技有限公司授予北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在大中华（含中国内地、港、澳、台地区）区域内对其所拥有的小分子诱导多潜能干细胞的技术及其他专有技术、公开发表的技术成果享有单独的、排他性的使用权，北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在未来五年内向北京宏冠再生医学科技有限公司提供不低于2,000 万元资金。

北京宏冠再生医学科技有限公司由广东知光生物科技有限公司出资1,500万元与北京大学科技部共同设立，双方各占50%股权，本公司董事长朱卫平兼任北京宏冠再生医学科技有限公司的法人代表。详见2014年12月23日公司《关于子公司签订干细胞技术授权合同的公告》。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	广东冠昊生物科技股份有限公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2013年10月28日	2018年12月11日	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	朱卫平、徐国风、广东知光生物科技有限公司、公司股票上市前股东	<p>1. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。</p> <p>2. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>3. 公司自然人股东兼监事杨国胜承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。</p> <p>4. 公司自然人股东洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。</p> <p>5. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司及公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。</p> <p>6. 公司控股股东广州知光生物科技有限公司、公司实际控</p>	2011年07月06日		严格履行中

		<p>制人朱卫平和徐国风承诺、广东冠昊生物科技股份有限公司承诺：四方共同签订了《不竞争协议》，约定广州知光、朱卫平以及徐国风不得经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业，且有义务促使其下属关联企业不经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。</p> <p>7. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及其下属子公司拥有的专利及专利申请权存在任何法律瑕疵、被终止、宣布无效以及其他侵害他人权利等情形，本人将自愿承担全部的法律风险。</p> <p>8. 公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及下属分、子公司被要求为其员工补缴此前欠缴的社会保险费和住房公积金，或受到有关主管部门处罚，本人将承担由此产生的全部费用，保证发行人及其下属分、子公司不会因此遭受任何损失。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	广东知光生物科技有限公司	<p>广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。</p>	2014 年 07 月 01 日		严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司报告期不存在公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘杰生、李玉萍

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,112,325	41.41%	150,000	0	0	-17,754,150	-17,604,150	33,508,175	27.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,112,325	41.41%	150,000	0	0	-17,754,150	-17,604,150	33,508,175	27.11%
其中：境内法人持股	47,051,000	38.12%	0	0	0	-16,330,250	-16,330,250	30,720,750	24.85%
境内自然人持股	4,061,325	3.29%	0	0	0	-1,273,900	-1,273,900	2,787,425	2.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	72,332,675	58.59%	0	0	0	17,754,150	17,754,150	90,086,825	72.89%
1、人民币普通股	72,332,675	58.59%	0	0	0	17,754,150	17,754,150	90,086,825	72.89%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	123,445,000	100.00%	150,000	0	0	0	150,000	123,595,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 2014年2月7日，解除限售股份数量为2,357,034股，占公司股本总额的1.91%，解除股份限售的股东人数4人，为自然人股东。

2. 2014年7月7日，解除限售股份数量为47,051,000股，占公司股本总额的38.11%；解除股份限售的股东人数1人，为境内法人股东。

3. 根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规规定和公司股东的相关承诺，洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍四位自然人股东承诺，本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，在本人近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。

4. 鉴于公司董事长朱卫平先生、副董事长徐国风先生是广东知光的股东，广东知光追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。

5. 2013年11月15日，公司召开2013年第二次临时股东大会，审议通过了《限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》、《限制性股票激励计划考核管理办法（修订稿）》以及《关于提请广东冠昊生物科技股份有限公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》等议案，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

6. 2014年9月2日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票》的议案。同意向全体5名激励对象授予全部15万股预留部分限制性股票。

7. 2014年10月20日，公司完成了《限制性股票激励计划》所涉预留部分限制性股票的授予登记工作，本次限制性股票授予登记完成后，公司注册资本变更为人民币123,595,000，累计股份总数变更为123,595,000股。

8. 2014年11月19日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划首期限制性股票可解锁的议案》，除3人在本计划实施完毕前离职，已不满足解锁条件外，其余45名解锁对象均满足限制性股票激励计划的第一次股票解锁条件，此次限制性股票解锁数量为286,875股，占公司总股本的0.232%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司2014年向预留部分的限制性股票激励对象定向发行了人民币普通股（A股）15万股，持有人新增股份已于2014年10月16日全部在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了股份登记手续，并于2014年10月23日在深圳证券交易所上市。

2014年广东知光向北京大学教育基金会捐赠冠昊生物股票39万股，全增股份已于2014年9月22日全部在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理了过户登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东知光生物科技股份有限公司	47,051,000	16,330,250		30,720,750	首发后机构类限售股	2014年7月7日, 2014年12月31日
何佩佩	555,871	555,871	0	0	首发前个人类限售股	2014年2月7日
沙德珍	144,113	144,113	0	0	首发前个人限售股	2014年11月27日
周利军	105,000	26,250	0	78,750	股权激励限售股	2014年11月26日
贾君超	105,000	26,250	22,250	101,000	股权激励限售股	2014年11月26日

					股、高管锁定股	
中层管理人员、核心业务及技术人员（46）	1,035,000	234,375	0	800,625	股权激励限售股	2014年11月26日
贾宝荣	0	0	80,000	80,000	股权激励限售股	2014年9月2日
中层管理人员（4人）	0	0	70,000	70,000	股权激励限售股	2014年9月2日
杨国胜	45,000	45,000	0	0	监事锁定股	2014年11月27日
合计	49,040,984	17,362,109	172,250	31,851,125	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
冠昊生物	2014年09月02日	25.27	150,000	2014年11月26日	150,000	

证券发行情况的说明

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》的有关规定，经中国证监会备案无异议和公司股东大会审议通过后，公司按照《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》根据公司2013年第二次临时股东大会决议和第三届董事会第四次会议决议，公司于2014年10月20日完成预留部分限制性股票的授予登记工作，预留部分授予激励对象贾宝荣等5人限制性股票15万股，预留部分限制性股票来源为公司向激励对象定向发行的A股股票，授予价格为每股人民币25.27元，2014年10月20日，公司完成了《限制性股票激励计划》所涉限制性股票的授予登记工作，本次限制性股票授予登记完成后，公司注册资本变更为人民币12,359.50万元，累计股份总数变更为12,359.50万股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2014年10月20日，公司实施了预留部分股权激励事项，向贾宝荣等5名激励对象授予首次限制性股票15万股，并于2014年10月16日完成在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理的股份登记手续，实施完成后公司总股本由12344.50万股增至12,359.50万股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	8,837		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	8873				
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东知光生物科技 有限公司	境内非国有 法人	33.14%	40,961,000	-6,090,000	30,720,750	10,240,250		
中国工商银行一 诺安股票证券投 资基金	其他	3.94%	4,865,874	1,378,327				
中国工商银行一 易方达价值成长 混合型证券投资 基金	其他	2.65%	3,269,922	-1,069,544				
全国社保基金一 零九组合	其他	1.94%	2,401,222	721,066				
中国银行股份有 限公司一诺安汇 鑫保本混合型证 券投资基金	其他	1.81%	2,238,995	2,238,995				
徐根明	境内自然人	1.79%	2,214,943	2,214,943				
中国工商银行一 广发策略优选混 合型证券投资基 金	其他	1.78%	2,199,911	2,199,911				
兴业银行股份有 限公司一兴全有 机增长灵活配置 混合型证券投资 基金	其他	1.70%	2,101,604	2,101,604				
中国工商银行一 易方达价值精选 股票型证券投资 基金	其他	1.44%	1,781,605	1,681,605				
全国社保基金一 一五组合	其他	1.12%	1,387,814	1,087,902				
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动	公司前十名股东中, 控股股东广东知光生物科技股份有限公司与洗丽贤存在关联关系, 洗丽贤							

的说明	为广东知光生物科技有限公司股东徐国风先生子女配偶之母。除此之外，公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东知光生物科技有限公司	10,240,250	人民币普通股	10,240,250
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	4,865,874	人民币普通股	4,865,874
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	3,269,922	人民币普通股	3,269,922
全国社保基金－零九组合	2,401,222	人民币普通股	2,401,222
中国银行股份有限公司－诺安汇鑫保本混合型证券投资基金	2,238,995	人民币普通股	2,238,995
徐根明	2,214,943	人民币普通股	2,214,943
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	2,199,911	人民币普通股	2,199,911
兴业银行股份有限公司－兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	2,101,604	人民币普通股	2,101,604
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金	1,781,605	人民币普通股	1,781,605
全国社保基金－一五组合	1,387,814	人民币普通股	1,387,814
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其是否属于上市公司持股变动信息披露管理办法中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明	公司股东徐根明通过信用交易担保证券账户持有 2,214,943 股，合计持有 2,214,943 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

单位：股

序号	证券公司约定购回账户名称	约定购回股份数量
1	华林证券有限责任公司约定购回专用账户	10,000

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
--------	--------	------	--------	------	--------

	单位负责人				
广东知光生物科技股份有限公司	朱卫平	2003 年 09 月 16 日	75347637x	1000 万元	生物材料与生物医学工程材料；健康食品的研发及技术咨询；自有资金实业投资及投资信息咨询；批发贸易（不含危险化学品）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况					

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

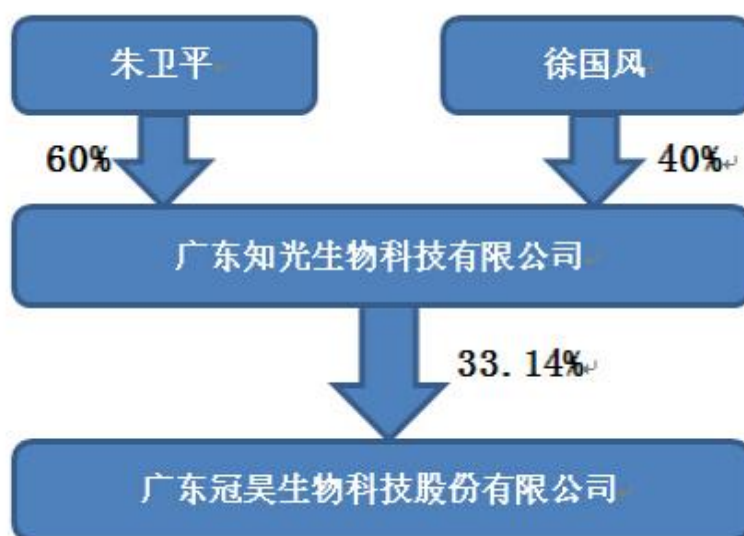
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱卫平	中国	是
徐国风	中国	是
最近 5 年内的职业及职务	朱卫平先生最近五年均任职于本公司，担任公司董事长。徐国风先生最近五年均任职于本公司，担任公司副董事长、首席技术官。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
广东知光生物科技有限公司	30,720,750			首发后机构类限售股
洗丽贤	1,368,750			高管亲属锁定
张素珍	288,300			高管亲属锁定
贾君超	101,000	2015 年 06 月 25 日		高管离职锁定、股权激励锁定
赵峰	81,562			股权激励锁定
贾宝荣	80,000			股权激励锁定
周利军	78,750			股权激励锁定
林振涛	56,250			股权激励锁定
黄莉	42,188			股权激励锁定
潘毅	42,188			股权激励锁定

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
周利军	财务负责人兼董事会秘书、副总经理	男	42	现任	105,000	0	0	105,000	105,000	0	0	78,750	股权激励限售股第一期解锁
贾君超	副总经理	男	45	离任	105,000	0	4,000	101,000	105,000	0	0	78,750	股权激励限售股第一期解锁, 高管离职锁定
贾宝荣	副总经理	男	53	现任	0	0	0	80,000	0	80,000	0	80,000	获授股权激励限制性股票
杨国胜	监事	男	43	离任	45,000	0	15,000	67,500	0	37,500	0	37,500	获授股权激励限制性股票, 离职半年后高管锁定股解除限售
合计	--	--	--	--	255,000	0	19,000	353,500	210,000	117,500	0	275,000	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）董事会成员：

朱卫平先生：男，1961年3月出生，中国国籍，拥有美国永久居住权，高级工商管理硕士，现任本公司董事长；兼任广东知光生物科技有限公司执行董事，上海冠昊法定代表人，广东冠昊生命健康科技园有限公司法定代表人、执行董事，冠昊生物科技（香港）有限公司董事，广州聚生医疗科技有限公司董事，北昊干细胞与再生医学研究院有限公司法定代表人、董事，北京宏冠再生医学科技有限公司法定代表人、执行董事。

徐国风先生：男，1935年3月出生，中国国籍，拥有美国永久居住权，教授职称，现任本公司副董事长、首席技术官、核心技术人员；兼任广东知光生物科技有限公司监事，冠昊生物科技（香港）有限公司董事，广州市美昊生物科技有限公司总经理，广州润清生物科技股份有限公司总经理，广州绿能制冷工程有限公司法定代表人。

徐斌先生：男，1970年5月出生，美国籍，暨南大学化学学士、南京大学国际贸易学士、美国西密执根大学工商管理学硕士，现任本公司董事、总经理；兼任广州聚生医疗科技有限公司副董事长，冠昊生物科技（香港）有限公司董事，广东冠昊再生医学科技开发有限公司法定代表人，广州润清生物科技股份有限公司法定代表人，广州市美昊生物科技有限公司法定代表人，广东冠昊生物医用材料开发有限公司法定代表人、执行董事。

谭劲松先生：男，1965年1月出生，中国国籍，管理学（会计学）博士，教授职称，公司独立董事。现任中山大学管理学院党委书记；兼任广州中大控股有限公司董事长，全国会计硕士专业学位教育指导委员会委员。最近五年，均任职于中山大学。

赵欣先生：男，1965年9月出生，中国国籍，法学硕士，公司独立董事。现任广东信良兆诚律师事务所合伙人、主任律师。最近五年，均任职于广东信良兆诚律师事务所。

裘喆先生：男，1974年2月出生，加拿大国籍，本科学历，公司董事。现任慧复投资创始人、总裁；兼任广州聚生医疗科技有限公司董事长。

姜峰先生：男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，公司独立董事。现任中国医疗器械行业协会常务副会长；兼任教育部生物医学工程教育指导委员会副主任，中国医疗器械产业技术创新战略联盟理事长，广东宝莱特医用科技股份有限公司独立董事。

（二）监事会成员：

薛志福先生：男，1938年3月出生，中国国籍，教授职称，2008年5月至今担任本公司监事会主席。曾任新疆卫生厅科教处处长，卫生部科教司计划处长，卫生部医药科技发展研究中心主任。

李建辉先生：男，1968年2月出生，中国国籍，高级会计师职称，中国注册会计师、中国注册评估师。现任公司监事会监事；兼任广东安居宝数码科技股份有限公司独立董事、广州市委参工委委员、广州仲裁委仲裁员、广州市地税局特邀监察员、广东省国资委评审专家、光领会计师事务所顾问。

刘愿宜先生：男，1966年2月出生，中国香港国籍，经济及会计学荣誉学士、法律学荣誉学士，香港执业会计师。现任公司监事会监事；兼任冠昊生物科技（香港）有限公司董事，李兆良刘愿宜会计师行有限公司董事。

（三）高管：

贾宝荣，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外居留权，管理学学士。现任公司副总经理；兼任西藏冠昊生物科技股份有限公司法定代表人、执行董事。

周利军，男，1973年5月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士，会计师。现任本公司副总经理、财务负责人、董事会秘书；兼任广州聚生医疗科技有限公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
朱卫平	广东知光生物科技有限公司	执行董事			否
徐国风	广东知光生物科技有限公司	监事			否
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱卫平	上海冠昊医疗器械有限公司	法定代表人			否
朱卫平	广东冠昊生命健康科技园有限公司	执行董事			否
朱卫平	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			否
朱卫平	广州聚生医疗科技有限公司	董事			否
朱卫平	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	董事			否
朱卫平	北京宏冠再生医学科技有限公司	执行董事			否
徐国风	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			否
徐国风	广州市美昊生物科技有限公司	总经理			否
徐国风	广州润清生物科技股份有限公司	总经理			否
徐国风	广州绿能制冷工程有限公司	法定代表人			否
徐斌	广州聚生医疗科技有限公司	副董事长			否
徐斌	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			否
徐斌	广东冠昊再生医学科技开发有限公司	法定代表人			否
徐斌	广州润清生物科技股份有限公司	法定代表人			否
徐斌	广州市美昊生物科技有限公司	法定代表人			否
徐斌	广东冠昊生物医用材料开发有限公司	执行董事			否
谭劲松	中山大学管理学院	党委书记、教授			是
谭劲松	广州中大控股有限公司	董事长			是
赵欣	广东信良兆诚律师事务所	合伙人、主任律师			是
裘喆	慧复投资	总裁			是
裘喆	广州聚生医疗科技有限公司	董事长			否
姜峰	中国医疗器械行业协会	常务副会长			是
姜峰	教育部生物医学工程教育指导委员会	副主任			是

姜峰	中国医疗器械产业技术创新战略联盟	理事长			是
姜峰	广东宝莱特医用科技股份有限公司	独立董事			是
李建辉	广东安居宝数码科技股份有限公司	独立董事			是
李建辉	广州市委参工委	委员			是
李建辉	广州仲裁委	仲裁员			是
李建辉	广州市地税局	特邀监察员			是
李建辉	光领会计师事务所	顾问			是
刘愿宜	冠昊生物科技（香港）有限公司	董事			是
刘愿宜	李兆良刘愿宜会计师行有限公司	董事			是
贾宝荣	西藏冠昊生物科技有限公司	执行董事			否
周利军	广州聚生医疗科技有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明					

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>董事会薪酬与考核委员会负责根据董事及经理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他同行业企业相同岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和处罚的主要方案和制度等；审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督及公司董事会授予的其他职权。薪酬与考核委员会所提出的公司董事薪酬计划，须经董事会批准同意后，提交股东大会审议通过后方可实施；公司高级管理人员的薪酬分配方案须报董事会批准。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>本公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司董事、监事薪酬方案的议案》；本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于独立董事津贴调整方案的议案》；本公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司 2012 年度高管薪酬与考核方案的议案》；本公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《2013 年度高级管理人员薪酬与考核方案》的议案；本公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》；本公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《2014 年度高级管理人员薪酬与考核方案》的议案。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>董事、监事的薪酬和高级管理人员的基本薪酬均已按月支付；依据《公司 2014 年度高管薪酬与考核方案》，经公司董事会薪酬与考核委员会复核、公司董事会审议通过，由于公司 2014 年业绩增长及经营目标达到部分考核目标，给予高级管理人员发放部分工作奖励。</p>

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
朱卫平	董事长	男	54	现任	79.39	0	79.39
徐国风	副董事长、首席技术官	男	80	现任	54.17	0	54.17
徐斌	董事、总经理	男	44	现任	58.91	0	58.91
薛志福	监事会主席	男	77	现任	3.15	0	3.15
杨国胜	监事	男	44	离任	7.99	0	7.99
俞纪明	监事	男	56	离任	0.83	0	0.83
李建辉	监事	男	47	现任	1.17	0	1.17
刘愿宜	监事	男	49	现任	26.16	0	26.16
裘喆	董事	男		现任	1.2	0	1.2
周利军	副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	42	现任	48.48	0	48.48
贾宝荣	副总经理	男	53	现任	39.95	0	39.95
贾君超	副总经理	男	45	离任	48.48	0	48.48
翟普	董事	男		离任	0.83	0	0.83
谭劲松	独立董事	男	50	现任	10	0	10
赵欣	独立董事	男	50	现任	10	0	10
姜峰	独立董事	男	53	现任	10	0	10
						0	
合计	--	--	--	--	400.71	0	400.71

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可行权的期权股数	报告期内已行权的期权股数	报告期内已行权期限的行权价格(元/股)	报告期末持有的股权市价(元/股)	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	报告期行权的限制性股票数量
贾宝荣	副总经理	0	0			80,000	25.27	0
合计	--	0	0	--	--	80,000	--	0

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

朱卫平	董事长	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非独立董事，公告编号：2014-027；同月经公司第三届董事会第一次会议审议通过选举为董事长，公告编号：2014-028
徐国风	副董事长、首席技术官	聘任	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非独立董事，公告编号：2014-027；同月经公司第三届董事会第一次会议审议通过聘任为首席技术官一职、选举为副董事长，公告编号：2014-028
徐斌	董事、总经理	聘任	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非独立董事，公告编号：2014-027；同月经公司第三届董事会第一次会议审议通过聘任为总经理一职，公告编号：2014-028
薛志福	监事会主席	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非在职监事，公告编号：2014-027；同月经公司第三届监事会第一次会议审议通过选举为监事会主席，公告编号：2014-029
杨国胜	职工监事	任期满离任	2014 年 05 月 26 日	换届任期满离任
俞纪明	监事	任期满离任	2014 年 05 月 26 日	换届任期满离任
李建辉	监事	被选举	2014 年 05 月 26 日	新选举，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非在职监事，公告编号：2014-027
刘愿宜	职工监事	被选举	2014 年 05 月 26 日	新选举，2014 年 4 月 28 日经公司 2014 年职工代表大会选举职工监事审议通过，公告编号：2014-020
裘喆	董事	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为非独立董事，公告编号：2014-027
周利军	副总经理、财务负责人、董事会秘书	聘任	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司第三届董事会第一次会议审议通过聘任为副总经理、财务负责人、董事会秘书，公告编号：2014-028
贾宝荣	副总经理	聘任	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司第三届董事会第一次会议审议通过聘任为副总经理，公告编号：2014-028
贾君超	副总经理	离职	2014 年 12 月 24 日	个人原因辞职，公告编号：2014-069
翟普	董事	任期满离任	2014 年 05 月 26 日	换届任期满离任
谭劲松	独立董事	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为独立董事，公告编号：2014-027
赵欣	独立董事	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为独立董事，公告编号：2014-027

姜峰	独立董事	被选举	2014 年 05 月 26 日	换届选举连任，2014 年 5 月 26 日经公司 2014 年第一次临时股东大会选举审议通过选举为独立董事，公告编号：2014-027
----	------	-----	------------------	--

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

公司于 2014 年 5 月 26 日召开了第三届董事会第一次会议，审议通过了关于《聘任公司首席技术官兼核心技术人员的议案》，经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，同意聘任徐国风先生为公司首席技术官，同时为核心技术人员，任期三年。

公司于 2014 年 5 月 26 日召开了第三届董事会第一次会议，审议通过了关于《聘任公司核心技术人员的议案》，经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，同意聘徐斌先生、胡敏杰先生为公司核心技术人员，任期三年。

六、公司员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司员工总数为 243 人（含分公司、子公司）。

（一）员工专业结构

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司员工的专业结构如下表：

专业分工	员工人数	占总员工数比例
研发技术人员	39	16%
生产人员	75	31%
营销人员	56	23%
管理及财务人员	73	30%
合 计	243	100%

（二）员工受教育程度

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司员工的受教育程度如下表：

学 历	员工人数	占总员工数比例
硕士及以上学历	24	9.88%
本科学历	78	32.10%
专科及以下学历	141	58.02%
合 计	243	100%

（三）员工年龄分布

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司员工的年龄分布情况如下表：

年 龄	员工人数	占总员工数比例
30 岁以下	108	44.44%
31-40 岁	89	36.63%
41-50 岁	33	13.58%
51 岁以上	13	5.35%

合 计	243	100%
-----	-----	------

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，逐步建立了科学和规范的法人治理结构，为公司高效经营提供了制度保证。

目前，公司在治理方面的各项规章制度配套齐全，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》等。同时，公司聘任了三名专业人士担任公司独立董事，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、公正性、科学性。

报告期内，股东大会、董事会、监事会依法运作，不断地完善公司治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步提高公司治理水平，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律、法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

本公司控股股东广东知光生物科技股份有限公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

（三）关于董事与董事会

报告期内，本公司共设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有董事均能依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务。同时，所有董事均积极参加相关培训，熟悉相关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

公司董事会按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会等四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员以外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均超过半数，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各专门委员会依据《公司章程》和各专门委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事与监事会

报告期内，本公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合有关法律、法规和规范性文件的要求。所有监事均能按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司监事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关

法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为直接负责人，董事会办公室负责信息披露日常事务。公司指定《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网为信息披露网站。

公司上市以来，公司有效、充分地开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研、利用深交所互动易平台等多种形式与投资者展开广泛深入交流，促进投资者详细了解公司业务和投资价值。

（六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 18 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 05 月 26 日	巨潮资讯网	2014 年 05 月 26 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 09 月 18 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 18 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 11 月 19 日	巨潮资讯网	2014 年 11 月 19 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十次会议	2014 年 03 月 15 日	巨潮资讯网	2014 年 03 月 15 日
第二届董事会第二十一次会议	2014 年 04 月 22 日	巨潮资讯网	2014 年 04 月 22 日
第三届董事会第一次会议	2014 年 05 月 26 日	巨潮资讯网	2014 年 05 月 26 日
第三届董事会第二次会议	2014 年 07 月 07 日	巨潮资讯网	2014 年 07 月 07 日

第三届董事会第三次会议	2014 年 07 月 30 日	巨潮资讯网	2014 年 07 月 30 日
第三届董事会第四次会议	2014 年 09 月 02 日	巨潮资讯网	2014 年 09 月 02 日
第三届董事会第五次会议	2014 年 10 月 23 日	巨潮资讯网	2014 年 10 月 23 日
第三届董事会第六次会议	2014 年 11 月 19 日	巨潮资讯网	2014 年 11 月 19 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。根据相关法律、法规的规定，结合公司实际情况，经第二届董事会第三次会议审议，通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度的建立，进一步完善了公司的内部控制，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 10 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 410037 号
注册会计师姓名	刘杰生、李玉萍

审计报告正文

广东冠昊生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东冠昊生物科技股份有限公司（以下简称冠昊生物）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冠昊生物管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冠昊生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东冠昊生物2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东冠昊生物科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	226,855,629.50	235,747,546.76
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	33,428,029.13	28,998,997.65
预付款项	1,069,193.93	2,523,158.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,847,100.12	3,183,915.65
买入返售金融资产		
存货	20,604,332.89	22,201,699.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	522,929.69	
流动资产合计	285,327,215.26	292,655,318.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,664,191.21	
投资性房地产		
固定资产	209,956,218.12	193,465,411.64
在建工程	2,433,073.36	17,005,808.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	47,294,023.82	39,111,329.19
开发支出	22,437,633.61	18,088,879.04
商誉		
长期待摊费用	7,038,223.69	5,172,664.45
递延所得税资产	5,659,491.16	7,018,780.77
其他非流动资产	3,727,010.34	
非流动资产合计	334,209,865.31	279,862,873.67
资产总计	619,537,080.57	572,518,192.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,817.91	217,614.49
预收款项	3,407,514.16	4,207,892.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,478,942.31	5,213,550.16
应交税费	3,576,437.23	4,334,851.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,779,338.87	13,905,050.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	30,299,050.48	27,878,958.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	115,700.00	169,100.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	43,176,801.43	46,313,065.46
递延所得税负债	327,145.60	
其他非流动负债	14,006,150.00	14,778,150.00
非流动负债合计	57,625,797.03	61,260,315.46
负债合计	87,924,847.51	89,139,274.22
所有者权益：		
股本	123,595,000.00	123,445,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,415,036.85	233,848,324.02
减：库存股	14,006,150.00	14,778,150.00
其他综合收益	-785,670.70	-771,625.79
专项储备		
盈余公积	22,630,288.45	18,083,316.54
一般风险准备		
未分配利润	156,763,728.46	123,552,053.27
归属于母公司所有者权益合计	531,612,233.06	483,378,918.04
少数股东权益		
所有者权益合计	531,612,233.06	483,378,918.04
负债和所有者权益总计	619,537,080.57	572,518,192.26

法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：周利军

会计机构负责人：刘琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,942,296.97	210,654,812.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,518,263.40	66,367,678.51
预付款项	74.67	1,807,670.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,651,461.10	3,237,892.75
存货	19,424,783.79	21,606,269.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	405,503.69	
流动资产合计	190,942,383.62	303,674,324.03
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	154,418,041.21	23,253,850.00
投资性房地产		
固定资产	209,318,954.28	192,910,218.16
在建工程	2,047,677.09	16,257,556.90
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,747,617.44	35,231,504.32
开发支出	22,437,633.61	18,088,879.04
商誉		

长期待摊费用	6,326,864.09	5,150,628.74
递延所得税资产	1,070,851.81	737,537.07
其他非流动资产	3,727,010.34	
非流动资产合计	443,094,649.87	291,630,174.23
资产总计	634,037,033.49	595,304,498.26
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	56,817.91	183,578.29
预收款项	1,574,074.71	3,979,682.91
应付职工薪酬	3,478,025.74	2,709,963.35
应交税费	1,775,151.29	2,897,513.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,574,229.14	13,934,438.62
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	22,458,298.79	23,705,177.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	115,700.00	169,100.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	43,176,801.43	46,313,065.46
递延所得税负债	327,145.60	
其他非流动负债	14,006,150.00	14,778,150.00

非流动负债合计	57,625,797.03	61,260,315.46
负债合计	80,084,095.82	84,965,492.54
所有者权益：		
股本	123,595,000.00	123,445,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,415,036.85	233,848,324.02
减：库存股	14,006,150.00	14,778,150.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,078,855.08	19,531,883.17
未分配利润	176,870,195.74	148,291,948.53
所有者权益合计	553,952,937.67	510,339,005.72
负债和所有者权益总计	634,037,033.49	595,304,498.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	190,356,664.64	168,501,935.02
其中：营业收入	190,356,664.64	168,501,935.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	138,321,499.67	130,098,795.78
其中：营业成本	22,116,551.48	16,964,293.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,610,258.79	1,770,690.55

销售费用	60,119,922.48	61,706,187.91
管理费用	61,285,188.74	54,824,431.86
财务费用	-6,903,322.39	-6,012,294.37
资产减值损失	92,900.57	845,486.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-934,208.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-934,208.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,100,956.18	38,403,139.24
加：营业外收入	8,668,334.39	9,047,574.05
其中：非流动资产处置利得	127,847.49	156.58
减：营业外支出	276,576.40	1,079,113.45
其中：非流动资产处置损失	215,205.76	31,357.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	59,492,714.17	46,371,599.84
减：所得税费用	9,389,567.07	5,797,705.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,103,147.10	40,573,894.14
归属于母公司所有者的净利润	50,103,147.10	40,573,894.14
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-14,044.91	-194,165.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,044.91	-194,165.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,044.91	-194,165.59
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-14,044.91	-194,165.59
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,089,102.19	40,379,728.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,089,102.19	40,379,728.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.41	0.33
（二）稀释每股收益	0.41	0.33

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱卫平

主管会计工作负责人：周利军

会计机构负责人：刘琳

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,000,108.95	163,537,565.16
减：营业成本	22,179,049.00	17,644,835.22
营业税金及附加	912,405.53	1,168,849.99
销售费用	59,774,202.85	60,838,823.41
管理费用	54,104,414.45	50,980,262.17
财务费用	-6,052,224.80	-5,953,440.37
资产减值损失	92,153.48	843,747.07
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	-934,208.79	
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,055,899.65	38,014,487.67
加：营业外收入	8,126,477.02	9,047,574.05
其中：非流动资产处置利得	127,847.49	156.58
减：营业外支出	200,687.81	1,078,856.16
其中：非流动资产处置损失	139,317.17	31,099.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,981,688.86	45,983,205.56
减：所得税费用	7,511,969.74	5,524,173.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	45,469,719.12	40,459,032.22
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	45,469,719.12	40,459,032.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.33
（二）稀释每股收益	0.37	0.33

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	198,338,450.63	188,676,233.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,628,739.43	16,664,520.88
经营活动现金流入小计	218,967,190.06	205,340,754.33
购买商品、接受劳务支付的现金	4,930,202.13	18,328,605.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,596,228.32	35,711,421.14
支付的各项税费	25,079,776.66	23,280,421.73
支付其他与经营活动有关的现金	84,912,311.28	86,532,309.85
经营活动现金流出小计	153,518,518.39	163,852,758.48
经营活动产生的现金流量净额	65,448,671.67	41,487,995.85
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	262,228.44	6,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	262,228.44	6,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,410,499.03	42,693,108.00
投资支付的现金	36,598,400.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,008,899.03	42,693,108.00
投资活动产生的现金流量净额	-65,746,670.59	-42,687,078.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,790,500.00	14,778,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,790,500.00	14,778,150.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,344,500.00	12,220,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	35,985.86	35,511.56
筹资活动现金流出小计	12,380,485.86	12,255,511.56
筹资活动产生的现金流量净额	-8,589,985.86	2,522,638.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,932.48	-5,319.09
五、现金及现金等价物净增加额	-8,891,917.26	1,318,237.20

加：期初现金及现金等价物余额	235,747,546.76	234,429,309.56
六、期末现金及现金等价物余额	226,855,629.50	235,747,546.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,770,842.54	129,238,511.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,248,813.98	54,062,429.47
经营活动现金流入小计	203,019,656.52	183,300,941.03
购买商品、接受劳务支付的现金	5,218,768.45	17,643,036.92
支付给职工以及为职工支付的现金	24,754,399.37	24,480,755.06
支付的各项税费	19,211,574.80	14,978,159.56
支付其他与经营活动有关的现金	86,074,023.19	98,846,626.44
经营活动现金流出小计	135,258,765.81	155,948,577.98
经营活动产生的现金流量净额	67,760,890.71	27,352,363.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	255,828.44	6,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	255,828.44	6,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,040,849.31	42,675,888.77
投资支付的现金	132,098,400.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	161,139,249.31	52,675,888.77
投资活动产生的现金流量净额	-160,883,420.87	-52,669,858.77

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,790,500.00	14,778,150.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,790,500.00	14,778,150.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,344,500.00	12,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	35,985.86	35,511.56
筹资活动现金流出小计	12,380,485.86	12,255,511.56
筹资活动产生的现金流量净额	-8,589,985.86	2,522,638.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-101,712,516.02	-22,794,857.28
加：期初现金及现金等价物余额	210,654,812.99	233,449,670.27
六、期末现金及现金等价物余额	108,942,296.97	210,654,812.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00	-771,625.79		18,083,316.54		123,552,053.27		483,378,918.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00	-771,625.79		18,083,316.54		123,552,053.27	483,378,918.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00	-14,044.91		4,546,971.91		33,211,675.19	48,233,315.02
(一)综合收益总额							-14,044.91				50,103,147.10	50,089,102.19
(二)所有者投入和减少资本	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00						10,488,712.83
1. 股东投入的普通股	150,000.00				6,925,001.88							7,075,001.88
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,641,710.95	-772,000.00						3,413,710.95
(三)利润分配									4,546,971.91		-16,891,471.91	-12,344,500.00
1. 提取盈余公积									4,546,971.91		-4,546,971.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,344,500.00	-12,344,500.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	123,59 5,000. 00				243,415 ,036.85	14,006, 150.00	-785,67 0.70		22,630, 288.45		156,763 ,728.46		531,612 ,233.06

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	122,20 0,000. 00				219,201 ,574.02		-577,46 0.20		14,037, 413.32		99,244, 062.35		454,105 ,589.49
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	122,20 0,000. 00				219,201 ,574.02		-577,46 0.20		14,037, 413.32		99,244, 062.35		454,105 ,589.49
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	1,245, 000.00				14,646, 750.00	14,778, 150.00	-194,16 5.59		4,045,9 03.22		24,307, 990.92		29,273, 328.55
（一）综合收益总 额							-194,16 5.59				40,573, 894.14		40,379, 728.55
（二）所有者投入 和减少资本	1,245, 000.00				14,646, 750.00	14,778, 150.00							1,113,6 00.00
1. 股东投入的普 通股	1,245, 000.00												1,245,0 00.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入					14,646,								14,646,

所有者权益的金 额					750.00							750.00
4. 其他						14,778, 150.00						-14,778, 150.00
(三) 利润分配									4,045,9 03.22		-16,265, 903.22	-12,220, 000.00
1. 提取盈余公积									4,045,9 03.22		-4,045,9 03.22	
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配											-12,220, 000.00	-12,220, 000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	123,44 5,000. 00				233,848 ,324.02	14,778, 150.00	-771,62 5.79		18,083, 316.54		123,552 ,053.27	483,378 ,918.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	123,445,				233,848,3	14,778,15			19,531,88	148,291	510,339,0

	000.00				24.02	0.00			3.17	,948.53	05.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00			19,531,883.17	148,291,948.53	510,339,005.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00			4,546,971.91	28,578,247.21	43,613,931.95
(一)综合收益总额										45,469,719.12	45,469,719.12
(二)所有者投入和减少资本	150,000.00				9,566,712.83	-772,000.00					10,488,712.83
1. 股东投入的普通股	150,000.00				6,925,001.88						7,075,001.88
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,641,710.95						2,641,710.95
4. 其他						-772,000.00					772,000.00
(三)利润分配									4,546,971.91	-16,891,471.91	-12,344,500.00
1. 提取盈余公积									4,546,971.91	-4,546,971.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,344,500.00	-12,344,500.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	123,595,000.00				243,415,036.85	14,006,150.00			24,078,855.08	176,870,195.74	553,952,937.67

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	122,200,000.00				219,201,574.02				15,485,979.95	124,098,819.53	480,986,373.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	122,200,000.00				219,201,574.02				15,485,979.95	124,098,819.53	480,986,373.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,245,000.00				14,646,750.00	14,778,150.00			4,045,903.22	24,193,129.00	29,352,632.22
(一) 综合收益总额										40,459,032.22	40,459,032.22
(二) 所有者投入和减少资本	1,245,000.00				14,646,750.00	14,778,150.00					1,113,600.00
1. 股东投入的普通股					13,533,150.00						13,533,150.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,113,600.00						1,113,600.00
4. 其他						14,778,150.00					-14,778,150.00

(三) 利润分配									4,045,903.22	-16,265,903.22	-12,220,000.00
1. 提取盈余公积									4,045,903.22	-4,045,903.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,220,000.00	-12,220,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	123,445,000.00				233,848,324.02	14,778,150.00			19,531,883.17	148,291,948.53	510,339,005.72

三、公司基本情况

广东冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系根据广东省对外贸易经济合作厅“关于股权并购设立外商投资股份制企业广东冠昊生物科技股份有限公司的批复”于粤外经贸字(2009)306号文)，由广州知光生物科技有限公司（现更名为广东知光生物科技有限公司）和睢天舒、许慧、冼丽贤等27名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440000000024725。2011年7月在深圳证券交易所上市（交易代码：300238）。所属行业为医疗器械行业。

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数12,359.50万股，注册资本为12,359.50万元，注册地：广州市萝岗区科学城广州国际企业孵化器D区408室，总部地址：广州市萝岗区玉岩路12号。本公司经营范围：研究、开发、生产：II类、III类：6846植入材料和人工器官，6846医用卫生材料及敷料；三类、二类：植入材料和人工器官，医用卫生材料及敷料的批发、零售（不设店铺）；销售自产产品及提供服务；自有资产对外投资，高新技术成果和创业型科技企业、高新技术企业的孵化及投资；生物科技、医药医疗等领域技术开发、咨询、转让和服务；管理信息咨询；自有固定资产（包括房屋、仪器设备）的出售及租赁。技术进出口，货物进出口。本公司的母公司为广东知光生物科技有限公司，本公司的实际控制人为徐国风、朱卫平。

本财务报表经公司全体董事（董事会）于2015年2月10日批准报出。

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

1、上海冠昊医疗器械有限公司
2、冠昊生物科技（香港）有限公司
3、广东冠昊生命健康科技园有限公司
4、西藏冠昊生物科技有限公司
5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司
6、广州市美昊生物科技有限公司
7、广东冠昊生物医用材料开发有限公司
8、广州润清生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”、和 、七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起至未来12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。公司境外子公司冠昊生物科技（香港）有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币港币为记账本位币，编制合并财务报表时将其港币报表折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

——增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

——处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

——购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

——不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

——应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

——可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

——其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

——持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额大于或等于 100 万元的客户余额及关联方企业款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法

	计提坏账准备。
--	---------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合 2: 子公司往来、备用金、保证金及财政资金	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	0.50%	0.50%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上		
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别风险较高，预计无法或难以收回。
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分类为：原材料、包装物、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

——低值易耗品采用一次转销法；

——包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

——企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

——其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

——成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

——权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并

计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

——长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

(2) 本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	15-50	5	4.75-1.90

选择公允价值计量的依据

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5.00%	4.75%-1.90%
机器设备	年限平均法	5-30	5.00%-10.00%	19.00%-3.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%-10.00%	31.67%-18.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%-10.00%	19.00%-9.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%-10.00%	31.67%-18.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

——资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

——无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

——使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	按专利保护年限	国家法律法规或者合同约定
土地使用权	50年	土地使用证年限
软件	5-10年	公司预计

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

1) 研究阶段

指对技术的研究即针对动物组织处理的系列技术（组织固定技术、多方位除抗原技术、组织诱导技术、蛋白质力学改性技术等）的研究，对材料免疫和病毒的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及产品设计及试制、可行性动物实验注册检验（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临床试验（若需，包括临床试验、产品有效性与转归验证的动物实验）等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用-研究费，计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

2) 开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是在进行商业性生产或使用前将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段书面资料表现为取得第一例临床开展的注册通知书及CRF表（病例报告表）封面复印件。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

——设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划

报告期内，本公司暂无根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本情形。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、以及是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工

具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用 相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司销售收入分为代理分销及服务配送两种模式，销售收入确认原则如下：

——代理分销模式：本公司与经销商签订代理协议，通过经销商分销产品，经销商分为一级经销商、二级经销商等，各级经销商向下一级经销商批发产品。经销商按与本公司的协议价格现款订购产品，经各地经销商分销配送，使产品进入医院。这种销售方式下，当收到经销商货款，货物发出并经经销商验收合格后确认销售收入。

——服务配送模式：公司直接对部分重点医院客户（主要为信用度较高的三级甲等医院）进行销售，并通过服务商提供物流配送、市场调研、产品使用情况跟踪等市场服务。这种销售方式下公司根据医院通知并通过服务商配送货物至医院，医院在产品使用后通知公司开具发票，公司通过使用医院反馈的植入记录卡等资料确认产品已使用，据此开具发票并确认销售收入。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当以下条件均能满足时，交易的结果能够可靠地估计：

- 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为

限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

——公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

——融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

——融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（一）资产证券化业务

本公司将部分应收款项、信托财产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（二）套期会计

1、套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年1月26日起，财政部陆续发布了《企业会计准则第2号——长期	经公司第三届董事会第七	

<p>股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则于 2014 年 7 月 1 日期在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。</p>	<p>次会议审议通过，并经第三届监事会第六次会议审议通过，独立董事对此发表了同意的独立意见。</p>	
---	--	--

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等 8 项具体准则、并于 2014 年 7 月 23 日起执行同日公布且施行的《企业会计准则——基本准则》，具体如下：

①执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2006）规定，投资企业持有的对被投资方不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“该类股权投资”），应当按照成本法核算。《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）规定，将该类股权投资改由《企业会计准则第 22 条——金融工具的确认和计量》以公允价值进行计量。报告期内本公司不存在该类股权投资，因此不存在需要重分类至可供出售金融资产核算及进行追溯调整的该类股权投资。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

②执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订），将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认负债，并计入当期损益或资产；报告期内本公司暂无设定受益计划。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

③执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）进一步规定了财务报表的列报，将利润表中其他综合收益划分为以后不会重分类至损益项目和以后将重分类进损益项目两类。

④执行《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）规定，本公司合并财务报表的合并范围仍以控制为基础确定，确定控制的标准为：本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

⑤执行《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）规定，企业应当根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。采用修订后的该准则未对本公司财务报表产生影响。

⑥执行《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规定，本公司计量的公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司报告期内财务报表已在重大方面按照该准则的规定对公允价值信息进行了披露。采用修订后的该准则未对本公司财务报表相关项目的确认和计量产生影响。

⑦执行《企业会计准则第 40 号——合营安排》

根据《企业会计准则第 40 号——合营安排》规定，合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排同时具有以下特征：一是各参与方受到该安排的约束；二是两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。报告期内本公司不存在属于合营安排的权益性投资。

⑧执行《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》规定，本准则所指的在其他主体中的权益，是指通过合同或其他形式能够使企业参与其他主体的相关活动并因此享有可变回报的权益。在本准则中，其他主体包括企业的子公司、合营安排（包括共同经营和合营企业）、联营企业以及未纳入合并财务报表范围的结构化主体等。本公司已按该准则要求将本公司在其他主体中权益的进行了充分披露。

报告期内本公司除上述之外的其他主要会计政策、会计估计未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额计征	3%、6%、17%
消费税		
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
1、上海冠昊医疗器械有限公司	25%
2、冠昊生物科技（香港）有限公司	16.50%
3、广东冠昊生命健康科技园有限公司	25%
4、西藏冠昊生物科技有限公司	25%
5、广东冠昊再生医学科技开发有限公司	25%
6、广州市美昊生物科技有限公司	25%
7、广东冠昊生物医用材料开发有限公司	25%
8、广州润清生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。本公司符合上述规定并选择按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。财政部、国家税务总局下发《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）第三条规定“关于财税[2009]9号文件第二条第（四）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。本公司自2014年7月1日起执行。

2、本公司自2008年1月1日起执行《中华人民共和国企业所得税法》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《广东省科学技术厅广东省财政厅广东省国家税务局广东省地方税务局关于广东省2014年拟认定高新技术企业名单的公示》（粤科公示[2014]15号），本公司于2014年10月10日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GF201144000267公司自2014年1月1日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按15%的税率计算缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	42,726.12	41,204.74
银行存款	226,812,903.38	235,706,342.02
其他货币资金	0.00	0.00
合计	226,855,629.50	235,747,546.76
其中：存放在境外的款项总额	1,331,757.80	755,901.77

其他说明

本公司期末无受限货币资金。

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,911,534.21	98.91%	483,505.08	1.43%	33,428,029.13	29,317,287.84	98.74%	318,290.19	1.09%	28,998,997.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	372,666.00	1.09%	372,666.00	100.00%	0.00	372,666.00	1.26%	372,666.00	100.00%	0.00
合计	34,284,200.21		856,171.08		33,428,029.13	29,689,953.84		690,956.19		28,998,997.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	32,586,673.53	162,933.36	0.50%
1 年以内小计	32,586,673.53	162,933.36	0.50%
1 至 2 年	595,066.96	59,506.70	10.00%
2 至 3 年	612,846.72	183,854.02	30.00%
3 年以上	116,947.00	77,211.00	51.46%
3 至 4 年	55,072.00	27,536.00	50.00%
4 至 5 年	61,000.00	48,800.00	80.00%
5 年以上	875.00	875.00	100.00%
合计	33,911,534.21	483,505.08	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,214.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,779,320.00	28.52	48,896.60
第二名	2,381,692.00	6.95	11,908.46
第三名	1,880,880.00	5.49	24,451.64
第四名	1,825,144.00	5.32	9,125.72
第五名	1,775,727.00	5.18	8,878.64
合计	17,642,763.00	51.46	103,261.06

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,051,645.77	98.36%	2,190,158.81	86.80%
1 至 2 年	17,548.16	1.64%	0.00	0.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	333,000.00	13.20%
3 年以上				
合计	1,069,193.93	--	2,523,158.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
张家港市航天医疗电器有限公司	735,219.26	68.76%
上海汇澳进出口有限公司	309,300.00	28.93%
合计	1,044,519.26	97.69%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,847,100.12	100.00%	0.00	0.00%	2,847,100.12	3,183,915.65	100.00%	0.00	0.00%	3,183,915.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,847,100.12	100.00%	0.00	0.00%	2,847,100.12	3,183,915.65	100.00%	0.00	0.00%	3,183,915.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
部门备用金	2,010,364.01	2,062,467.27
押金	403,367.00	510,107.20
其他	433,369.11	611,341.18
合计	2,847,100.12	3,183,915.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
研究院研发部	部门备用金	345,455.00	1 年以内	12.13%	
采购管理部	部门备用金	306,171.10	1 年以内	10.75%	
行政管理部	部门备用金	241,791.19	1 年以内	8.49%	
销售市场部	部门备用金	195,259.00	1 年以内	6.86%	
总经理办公室	部门备用金	184,680.16	1 年以内	6.49%	
合计	--	1,273,356.45	--	44.72%	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	488,005.39	0.00	488,005.39	1,510.00	0.00	1,510.00

在产品	3,447,483.11	0.00	3,447,483.11	4,486,937.39	0.00	4,486,937.39
库存商品	15,539,720.51	117,319.20	15,422,401.31	16,378,876.46	803,188.00	15,575,688.46
周转材料	308,323.70	0.00	308,323.70	263,885.37	0.00	263,885.37
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
在途物资	0.00	0.00	0.00	940,170.90	0.00	940,170.90
发出商品	163,271.00	0.00	163,271.00	370,804.22	0.00	370,804.22
其他材料	774,848.38	0.00	774,848.38	562,703.38	0.00	562,703.38
合计	20,721,652.09	117,319.20	20,604,332.89	23,004,887.72	803,188.00	22,201,699.72

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	803,188.00	117,319.20	0.00	189,633.52	613,554.48	117,319.20
周转材料	0.00					0.00
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	803,188.00	117,319.20	0.00	189,633.52	613,554.48	117,319.20
项目	计提存货跌价准备的依据		本期转回存货跌价准备的原因		本期转回金额占该项存货期末余额的比例	
库存商品	期末对存货进行全面清查后，按达到保质期前6个月的库存产品全额计提的。		转回部分存货已对外销售		0.92%	

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	522,929.69	0.00

合计	522,929.69
----	------------

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州聚生医疗科技有限公司	0.00	16,000,000.00	0.00	-844,906.30						15,155,093.70	
广州优得清生物科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	-23,589.53						9,976,410.47	
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	0.00	10,598,400.00	0.00	-65,712.96	0.00	0.00	0.00			10,532,687.04	
小计	0.00	36,598,400.00	0.00	-934,208.79	0.00	0.00				35,664,191.21	
合计	0.00	36,598,400.00	0.00	-934,208.79	0.00	0.00				35,664,191.21	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	173,670,050.74	22,363,728.19	6,146,339.70	2,617,904.77	10,131,687.65	214,929,711.05
2.本期增加金额	20,073,728.04	7,305,711.05	495,721.98	495,531.98	2,214,616.62	30,089,587.69
(1) 购置	0.00	3,394,460.27	418,462.66	418,272.66	205,278.88	4,018,011.81

(2) 在建工程转入	20,073,728.04	3,911,250.78	77,259.32	77,259.32	2,009,337.74	26,071,575.88
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	808,109.40	150,000.00	249,829.92	344,850.00	1,552,789.32
(1) 处置或报废	0.00	808,109.40	150,000.00	249,829.92	344,850.00	1,552,789.32
4.期末余额	193,743,778.78	28,861,329.84	5,996,339.70	2,863,606.83	12,001,454.27	243,466,509.42
二、累计折旧						
1.期初余额	7,159,766.20	6,427,842.94	3,765,642.53	1,319,973.56	2,791,074.18	21,464,299.41
2.本期增加金额	5,940,387.00	4,345,652.57	710,320.47	408,713.15	1,979,275.06	13,384,348.25
(1) 计提	5,940,387.00	4,345,652.57	710,320.47	408,713.15	1,979,275.06	13,384,348.25
3.本期减少金额	690,376.63	135,000.00	222,444.72	290,535.01	1,338,356.36	1,338,356.36
(1) 处置或报废	690,376.63	135,000.00	222,444.72	290,535.01	1,338,356.36	1,338,356.36
4.期末余额	13,100,153.20	10,083,118.88	4,340,963.00	1,506,241.99	4,479,814.23	33,510,291.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	180,643,625.58	18,778,210.96	1,655,376.70	1,357,364.84	7,521,640.04	209,956,218.12
2.期初账面价值	166,510,284.54	15,935,885.25	2,380,697.17	1,297,931.21	7,340,613.47	193,465,411.64

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	267,000.00	146,850.00		120,150.00
合计	267,000.00	146,850.00		120,150.00

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	158,961,327.41	冠昊生物产业园一期配套自建工程项目已提交相关资料申请办理，四川广播电视塔影视文化广场正在办理中。

注：再生型生物膜高技术产业化示范工程、再生型医用植入器械国家工程实验室及冠昊生物产业园一期配套自建工程项目为连体建筑物，因此上述三个项目的房产原值暂未办妥产权证书。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ACI 产业化项目改造（二期）	0.00	0.00	0.00	3,904,742.54	0.00	3,904,742.54
无菌生物护创膜高技术产业化工程	0.00	0.00	0.00	11,749,814.36	0.00	11,749,814.36
金蝶 EAS 集团化管理软件实施工程	883,800.00	0.00	883,800.00	0.00	0.00	0.00
免疫细胞储存改造工程	733,597.09	0.00	733,597.09	0.00	0.00	0.00
SAP 软件	0.00	0.00	0.00	731,751.68	0.00	731,751.68
生命与健康产业园(一期)	385,396.27	0.00	385,396.27	16,500.00	0.00	16,500.00
其他	430,280.00	0.00	430,280.00	603,000.00	0.00	603,000.00
合计	2,433,073.36	0.00	2,433,073.36	17,005,808.58	0.00	17,005,808.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进	利息	其中	本	资金
								度	资本	本	期	来源

							算比例		化累 计金 额	期利 息资 本化 金额	资本 化率	
ACI 产业化项目改造			866,497.44			866,497.44		100.00				其他
ACI 产业化项目改造(二期)		3,904,742.54	5,505,387.29	8,196,406.25		1,213,723.58		100.00				其他
无菌生物护创膜高技术产业化工程	23,200,000.00	11,749,814.36	8,164,514.27	17,041,581.43		2,872,747.20	94.68%	100.00				募股 资金
金蝶 EAS 集团化管理软件实施工程			883,800.00			883,800.00						其他
免疫细胞储存改造工程			757,186.83	23,589.74		733,597.09						其他
生命与健康产业园(一期)		16,500.00	368,896.27			385,396.27						其他
合计	23,200,000.00	15,671,056.90	16,546,282.10	25,261,577.42	4,952,968.22	2,002,793.36	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,540,000.00	35,360,267.64	1,319,110.77		55,219,378.41
2. 本期增加金额		12,000,000.00	589,261.08		12,589,261.08
(1) 购置		12,000,000.00	589,261.08		12,589,261.08

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,540,000.00	47,360,267.64	1,908,371.85		67,808,639.49
二、累计摊销					
1.期初余额	1,977,600.00	13,342,183.02	788,266.20		16,108,049.22
2.本期增加金额	370,800.00	3,788,150.24	247,616.21		4,406,566.45
(1) 计提	370,800.00	3,788,150.24	247,616.21		4,406,566.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,348,400.00	17,130,333.26	1,035,882.41		20,514,615.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,191,600.00	30,229,934.38	872,489.44		47,294,023.82
2.期初账面价值	16,562,400.00	22,018,084.62	530,844.57		39,111,329.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资	转入当期损益	其他	

				产			
资本化支出	18,088,879.04	4,348,754.57					22,437,633.61
合计	18,088,879.04	4,348,754.57					22,437,633.61

其他说明

- 1、本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例14.75%；
- 2、资本化的标准：本公司对进入开发阶段的项目支出予以资本化，开发阶段的界定为开始注册临床试验阶段，即取得第一例临床开展的注册通知书及病例报告表（简称“CRF表”）时点。
- 3、骨诱导型可降解吸收生物活性骨修复材料及产品研究项目期末研发进度为临床试验阶段，生物型组织补片期末研发进度为报送注册资料阶段。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件升级服务费	5,549.95	0.00	5,549.95	0.00	0.00
经营性租赁固定资产装修	193,197.92	0.00	142,248.45	0.00	50,949.47
自有固定资产装修费	4,973,916.58	2,270,819.62	446,710.63	668,655.37	6,129,370.20
其他	0.00	1,285,007.60	427,103.58	0.00	857,904.02
合计	5,172,664.45	3,555,827.22	1,021,612.61	668,655.37	7,038,223.69

其他说明

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	973,490.28	146,352.67	1,494,144.19	224,376.05
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	13,978,409.42	3,372,173.33	22,431,405.63	5,485,832.08
年末已计提未支付工资	7,248,247.83	1,464,672.70	5,468,185.49	1,096,295.23
股权激励费用	3,768,732.57	672,691.09	1,113,600.00	206,619.76
待以后年度抵减广告宣传费	14,405.46	3,601.37	22,630.58	5,657.65
合计	25,983,285.56	5,659,491.16	30,529,965.89	7,018,780.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
税法允许固定资产加速折旧税前扣除	2,180,970.67	327,145.60	0.00	0.00
合计	2,180,970.67	327,145.60	0.00	

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,659,491.16		7,018,780.77
递延所得税负债		327,145.60		

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,319,400.00	0.00
预付购车款	928,743.00	0.00
预付工程款	463,567.34	0.00
预付家具款	15,300.00	0.00
合计	3,727,010.34	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料货款	56,817.91	217,614.49
合计	56,817.91	217,614.49

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,407,514.16	4,207,892.16
合计	3,407,514.16	4,207,892.16

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,140,527.96	37,156,186.60	34,908,804.20	7,387,910.36
二、离职后福利-设定提存计划	73,022.20	3,339,368.94	3,321,359.19	91,031.95
三、辞退福利	0.00	452,579.38	452,579.38	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,213,550.16	40,948,134.92	38,682,742.77	7,478,942.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,076,728.13	31,923,500.23	29,683,220.88	7,317,007.48
2、职工福利费	0.00	1,693,779.83	1,693,779.83	0.00
3、社会保险费	35,761.83	1,673,064.05	1,668,808.00	40,017.88
其中：医疗保险费	31,295.48	1,476,076.01	1,472,058.29	35,313.20
工伤保险费	1,714.01	73,799.46	73,721.96	1,791.51
生育保险费	2,752.34	91,578.72	91,417.89	2,913.17
重大疾病险	0.00	31,609.86	31,609.86	0.00
4、住房公积金	28,038.00	1,364,770.49	1,361,923.49	30,885.00

5、工会经费和职工教育经费	0.00	501,072.00	501,072.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,140,527.96	37,156,186.60	34,908,804.20	7,387,910.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,955.14	3,150,651.58	3,133,388.63	85,218.09
2、失业保险费	5,067.06	188,717.36	187,970.56	5,813.86
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	73,022.20	3,339,368.94	3,321,359.19	91,031.95

其他说明：

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	995,822.95	1,630,168.04
消费税	0.00	0.00
营业税	4,509.30	3,683.31
企业所得税	1,957,298.78	1,977,493.11
个人所得税	172,645.86	190,896.56
城市维护建设税	204,724.35	196,153.40
教育费附加	87,739.02	133,104.15
地方教育费附加	58,492.68	88,736.10
堤围费	66,346.74	101,898.18
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
印花税	28,857.55	12,718.94
车船使用税	0.00	0.00
合计	3,576,437.23	4,334,851.79

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理商押金	1,552,633.56	1,233,700.00
物流配送责任保证金	440,849.03	575,227.89
预提市场服务费及其他费用	5,636,176.56	5,124,195.94
专利权使用费	6,046,143.75	1,958,660.84
应付工程款项	1,254,371.41	4,359,946.92
其他	849,164.56	653,318.57
合计	15,779,338.87	13,905,050.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡科恩医疗器械有限公司	116,870.00	保证金、押金
广州市辉晟贸易有限公司	78,029.03	保证金、押金
广州恒泰生物科技有限公司	58,636.54	保证金、押金
南京松云商务咨询有限公司	20,000.00	保证金、押金
合计	273,535.57	--

20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
授予具有行权条件的限制性股票	14,006,150.00	14,778,150.00
合计	14,006,150.00	14,778,150.00

其他说明：

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,445,000.00	150,000.00				150,000.00	123,595,000.00

其他说明：

根据公司2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议和2014年9月2日召开的第三届董事会第四次会议决议，再次授予激励对象贾宝荣等5人预留限制性股票15万股，每股面值1元，增加股本150,000.00元，此次股本变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所（信会师粤报字[2014]第00644号）验证。

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,734,724.02	6,925,001.88	0.00	239,659,725.90
其他资本公积	1,113,600.00	5,926,212.83	3,284,501.88	3,755,310.95
合计	233,848,324.02	12,851,214.71	3,284,501.88	243,415,036.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：本期增加资本公积-股本溢价6,925,001.88元，其中：（1）根据公司2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议，授予预留的股权激励限制性股票15万股，每股面值1元，授予价格为每股人民币25.27元，计入股本人民币150,000.00元，计入资本公积人民币3,640,500.00元；（2）根据行权条件首次发行股权激励限制股票本期解禁发行总数的25%，由其他资本公积转入3,284,501.88元。

注2：本期增加资本公积-其他资本公积5,926,212.83元，系根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

23、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予具有行权条件的限制性股票	14,778,150.00	3,790,500.00	4,562,500.00	14,006,150.00
合计	14,778,150.00	3,790,500.00	4,562,500.00	14,006,150.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期增加3,790,500.00元主要为根据公司2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议，授予具有行权条件预留的股权激励限制性股票15万股，授予价格为每股人民币25.27元；

2、本期减少4,562,500.00元，其中：（1）2013年授予激励对象3人离职，持有的授予限制性股票97,500.00股行权失效，授予价格每股11.87元，影响金额为115.73万元；（2）原授予激励对象的114.75万股（原授予每股价格为11.87元）本期符合解禁条件，根据《广东冠昊生物科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》，本期解禁其25%，影响金额为340.52万元。

24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-771,625.79	-14,044.91			-14,044.91		-785,670.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-771,625.79	-14,044.91			-14,044.91		-785,670.70
其他综合收益合计	-771,625.79	-14,044.91			-14,044.91		-785,670.70

25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,083,316.54	4,546,971.91	0.00	22,630,288.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,083,316.54	4,546,971.91	0.00	22,630,288.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加4,546,971.91元主要为根据母公司本期实现净利润的10%提取。

26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	123,552,053.27	99,244,062.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	123,552,053.27	99,244,062.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,103,147.10	40,573,894.14
减：提取法定盈余公积	4,546,971.91	4,045,903.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,344,500.00	12,220,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	156,763,728.46	123,552,053.27

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,251,438.12	21,753,444.06	168,276,382.12	16,934,148.79
其他业务	1,105,226.52	363,107.42	225,552.90	30,144.50
合计	190,356,664.64	22,116,551.48	168,501,935.02	16,964,293.29

28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	75,183.08	3,683.31

城市维护建设税	866,741.43	767,474.88
教育费附加	371,460.61	547,079.57
资源税		
地方教育费附加	247,640.42	367,064.89
其他税费	49,233.25	85,387.90
合计	1,610,258.79	1,770,690.55

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	37,588,711.99	33,264,381.52
会务推广费	3,629,915.22	5,664,303.03
工资及福利	10,376,504.29	12,500,823.03
办公费	1,387,467.96	2,293,974.72
交通差旅费	2,255,593.91	4,075,815.79
业务拓展费	1,142,767.80	2,383,136.68
折旧费	1,517,206.74	1,056,687.76
其他	2,221,754.57	467,065.38
合计	60,119,922.48	61,706,187.91

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	16,098,790.97	11,758,520.28
折旧与摊销	4,150,633.68	4,628,807.80
业务招待费	618,188.67	749,019.34
中介机构费	3,704,142.27	3,062,539.24
三会费用	715,772.67	882,853.90
办公费用	2,871,966.00	2,697,546.78
交通差旅费	3,158,185.98	3,501,741.91
研究费	25,590,046.19	24,691,736.88
其他	4,377,462.31	2,851,665.73
合计	61,285,188.74	54,824,431.86

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-6,651,395.58	-6,016,484.81
汇兑损益	-300,582.98	-37,286.33
其他	48,656.17	41,476.79
合计	-6,903,322.39	-6,012,294.37

32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	165,214.89	113,132.80
二、存货跌价损失	-72,314.32	732,353.74
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	92,900.57	845,486.54

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-934,208.79	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-934,208.79

34、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	127,847.49	156.58	127,847.49
其中：固定资产处置利得	127,847.49	156.58	127,847.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,408,764.33	8,668,826.92	8,408,764.33
其他	131,722.57	378,590.55	131,722.57
合计	8,668,334.39	9,047,574.05	8,668,334.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
摊销人工皮肤相关政府补助	37,740.00	37,740.00	与资产相关
摊销硬脑膜专利技术政府补助	12,721.92	12,721.92	与资产相关
国家工程实验室项目	1,668,342.96	1,668,342.96	与资产相关
再生型生物膜产业化项目	1,106,655.12	1,106,655.12	与资产相关
开发区建设局临时用电资助款	6,660.00	6,660.00	与资产相关
无菌生物护创膜高技术产业化(2012年广州市生物产业示范工程)	560,503.12	0.00	与资产相关

无菌生物护创膜（中小企业技术创新基金）	420,000.00	0.00	与收益相关
科信局专利将配套资金	100,000.00	0.00	与收益相关
生物型盆底组织修复材料的研制及临床试验研究	100,000.00	93,336.01	与收益相关
新型生物膜在外科领域的临床应用研究	0.00	126,000.00	与收益相关
广州市创新型中小企业专项资金	0.00	1,044,179.04	与收益相关
激光布阵生物芯片技术用于再生型医用植入产品的生物学特性研究	39,744.00	145,775.23	与收益相关
博士后培养工程	210,000.00	200,000.00	与收益相关
新型再生医用材料核心技术攻关及产业化 (2011A081402001)	3,291,896.91	4,197,416.64	与收益相关
萝岗区安全生产监督管理局	5,000.00	0.00	与收益相关
萝岗人才交流中心划款	12,000.00	0.00	与收益相关
科信局软骨细胞产品责任险及董监高职责任险 50% 保费补贴	67,500.15	0.00	与收益相关
安全先进单位奖励	2,500.00	0.00	与收益相关
信息和科技化局保险保费补贴	67,500.15	0.00	与收益相关
知识产权局专利奖励	200,000.00	0.00	与收益相关
广州市孵化器认定政府补助	500,000.00	0.00	与收益相关
琼脂糖-g-透明质酸的中试及用于皮肤再生临床前研究	0.00	30,000.00	与收益相关
合计	8,408,764.33	8,668,826.92	--

35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	215,205.76	31,357.09	215,205.76
其中：固定资产处置损失	215,205.76	31,357.09	215,205.76
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	60,000.00	0.00	60,000.00
其他	1,370.64	1,047,756.36	1,370.64
合计	276,576.40	1,079,113.45	276,576.40

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,703,131.86	6,001,462.55
递延所得税费用	1,686,435.21	-203,756.85
合计	9,389,567.07	5,797,705.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	59,492,714.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,923,907.13
子公司适用不同税率的影响	644,995.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,134.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加计扣除的税额影响	-1,321,904.81
上年度企业所得税清算的税额影响	600,105.94
按征收率缴纳的企业所得税	184,197.65
未确认递延所得税资产的投资损失	140,131.32
所得税费用	9,389,567.07

37、其他综合收益

详见附注。

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,651,395.58	6,016,484.81
往来款	9,159,343.85	10,102,036.07
政府补助款	4,818,000.00	546,000.00
合计	20,628,739.43	16,664,520.88

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,284,764.23	3,817,479.35
研究费	13,328,185.38	13,050,514.92
会务费及会务推广费	2,596,297.21	3,346,089.24
市场服务费	35,404,366.39	29,408,973.97
往来款及其他	30,298,698.07	36,909,252.37
合计	84,912,311.28	86,532,309.85

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金派息手续费	35,985.86	35,511.56
合计	35,985.86	35,511.56

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,103,147.10	40,573,894.14
加：资产减值准备	92,900.57	845,486.54

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,384,538.25	12,010,117.01
无形资产摊销	4,406,566.45	4,250,593.95
长期待摊费用摊销	1,021,612.61	953,816.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	87,358.27	31,200.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	934,208.79	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,359,289.61	-196,339.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	327,145.60	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,283,235.63	-11,798,248.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,803,465.95	163,708.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,747,865.26	-5,346,233.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,448,671.67	41,487,995.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	226,855,629.50	235,747,546.76
减：现金的期初余额	235,747,546.76	234,429,309.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,891,917.26	1,318,237.20

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	226,855,629.50	235,747,546.76

其中：库存现金	42,726.12	41,204.74
可随时用于支付的银行存款	226,812,903.38	235,706,342.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	226,855,629.50	235,747,546.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	1,688,184.11	0.78887	1,331,757.80

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告年度未发生非同一控制的合并范围变更。

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司2014年度出资设立了西藏冠昊生物科技有限公司、广东冠昊再生医学科技开发有限公司、广州市美昊生物科技有限公司、广东冠昊生物医用材料开发有限公司、广州润清生物科技有限公司，上述新设立子公司于2014年12月31日之前已办妥工商设立登记手续。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海冠昊医疗器械有限公司	上海	上海	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
冠昊生物科技（香港）有限公司	香港	香港	研发及销售商品	100.00%		货币出资
广东冠昊生命健康科技园有限公司	广州	广州	技术推广及科技中介	100.00%		货币出资
西藏冠昊生物科技有限公司	西藏	西藏	研发、提供技术咨询及销售商品	100.00%		货币出资
广东冠昊再生医学科技有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资
广东冠昊医用材料开发有限公司	广州	广州	研究和实验发展	100.00%		货币出资

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州聚生医疗科技有限公司	广州市	广州市	医疗卫生用塑料制品制造	26.50%		权益法
广州优得清生物科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	16.00%		权益法

北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展	18.00%		权益法
-------------------	-----	-----	---------	--------	--	-----

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(1) 本公司董事长朱卫平、总经理徐斌任广州优得清生物科技有限公司的董事，虽然持股未超过20%，但对广州优得清生物科技有限公司生产与经营具有重大影响，所以对投资采用权益法核算。

(2) 本公司虽然持股北昊干细胞与再生医学研究院有限公司未超过20%，但本公司控股股东广东知光生物科技有限公司持有北昊干细胞与再生医学研究院有限公司42%的股权，所以本公司对北昊干细胞与再生医学研究院有限公司生产与经营具有重大影响，对投资应采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	广州聚生医疗科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	5,434,024.09	5,627,760.03
非流动资产	10,779,671.96	1,396,540.94
资产合计	16,213,696.05	7,024,300.97
流动负债	3,086.72	6,960,186.19
非流动负债		
负债合计	3,086.72	6,960,186.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	16,210,609.33	64,114.78
按持股比例计算的净资产份额	4,295,811.47	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	15,155,093.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,853,539.49	-2,166,839.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,853,539.49	-2,166,839.79
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	广州优得清生物科技有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	5,265,098.93	1,396,252.56
非流动资产	6,728,827.78	215,000.00
资产合计	11,993,926.71	1,611,252.56
流动负债	118,460.37	1,001,367.26
非流动负债		
负债合计	118,460.37	1,001,367.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,875,466.34	609,885.30
按持股比例计算的净资产份额	1,900,074.61	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,976,410.47	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-734,418.96	-390,114.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-734,418.96	-390,114.70
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	23,240,925.58	
非流动资产	15,513.07	
资产合计	23,256,438.65	
流动负债	69,510.66	
非流动负债		
负债合计	69,510.66	
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	23,186,927.99	
按持股比例计算的净资产份额	4,173,647.04	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	10,532,687.04	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-365,072.01	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-365,072.01	
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法,通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2014 年 12 月 31 日应收账款账面价值为 33,911,534.21 元,占资产总额的 5%,欠款单位主要为各大公立医院,不能到期偿还风险较少。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司报告年度未向银行借款或发行债券,不存在应披露的利率风险。

(2) 外汇风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项 目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币(港币)	合计	美元	其他外币(港币)	合计
货币资金	0.00	1,688,184.11	1,688,184.11	0.00	970,598.06	970,598.06
小 计	0.00	1,688,184.11	1,688,184.11	0.00	970,598.06	970,598.06

截止 2014 年 12 月 31 日,以港币计价金融资产为 1,688,184.11 元,外汇风险影响较少。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在应披露的价格风险。

(三) 流动性风险

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
应付账款	56,817.91		217,614.49	
预收款项	3,407,514.16		4,207,892.16	
其他应付款	15,779,338.87		13,905,050.16	
合 计	19,243,670.94		18,330,556.81	

截止 2014 年 12 月 31 日,未来 1 年以内需要偿还各项应付款余额为 19,243,670.94 元,2014 年 12 月 31 日货币资金为 226,855,629.50 元,流动性风险较小。

一、公允价值的披露

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东知光生物科技有限公司	珠海市	服务类	人民币 1,000 万元	28.20%	28.20%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明:朱卫平、徐国风分别持有广东知光生物科技有限公司 60% 和 40% 的股权,为本公司的实际控

制人。

本企业最终控制方是朱卫平、徐国风。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州聚生医疗科技有限公司	本公司联营企业
广州优得清生物科技有限公司	本公司联营企业
北昊干细胞与再生医学研究院有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市美昊生物科技有限公司	子公司之子公司
广州润清生物科技有限公司	子公司之子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州优得清生物科技有限公司	提供服务	751,886.73	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	150,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	286,875.00

公司本期失效的各项权益工具总额	97,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

其他说明

根据2013年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议和2013年11月16日召开的第二届董事会第十九次会议决议的通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称股权激励议案），公司首次授予激励对象的限制性股票1,245,000.00股，授予价格为每股11.87元，授予日为2013年11月18日，公司已于2013年12月23日完成限制性股票登记工作。

根据2014年11月15日召开的2013年第二次临时股东大会决议和2014年9月2日召开的第三届董事会第四次会议决议的通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司本期授予激励对象的限制性股票150,000.00股，授予价格为每股25.27元，授予日为2014年9月2日，公司已于2014年10月9日完成限制性股票登记工作。

公司2014年授予激励对象3人离职，持有的授予限制性股票97,500.00股行权失效。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型(简称 B-S 模型)定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期估计与上期无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,039,812.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,075,200.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

根据广东证监局《关于开展上市公司及相关主体承诺履行情况专项检查的通知》（广东证监[2012]185号）要求，广东冠昊生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“冠昊生物”）对公司股东、关联方及上市公司尚未履行完毕的承诺情况进行自查，现将目前尚未完成的相关承诺事项披露如下：

(1)发行前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺

实际控制人朱卫平、徐国风承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其间接持有的公司股份，也不由公司回购其间接持有的该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的间接持有的股份不超过所间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所间接持有的公司股份。

控股股东承诺：控股股东广东知光生物科技有限公司（以下简称“广东知光”）承诺：自公司股票上市交易起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

董事、监事、高管股东承诺：（1）自然人股东杨国胜（监事）承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。前述锁定期满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。（2）自然人股东洗丽贤、何佩佩、沙德珍、张素珍承诺：自公司股票上市交易起十二个月内不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人作为公司董事、监事、高级管理人员或其他核心人员的近亲属，前述锁定期满后，在本人

近亲属任职期间，本人每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；本人近亲属离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。履行情况：截止本公告发布之日，上述承诺均严格履行上述承诺，未发生违反承诺的事项和行为。

(2)实际控制人、控股股东及持有 5% 以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺

①公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广东知光承诺：不在任何地域以任何形式，从事法律、法规和中国证券监督管理委员会规章所规定的可能与冠昊生物构成同业竞争的活动；今后如果不再直接或间接持有冠昊生物股份的，自该股权关系解除之日起五年内，仍必须信守承诺；不以任何方式从事任何可能影响冠昊生物经营和发展的业务或活动。

②公司实际控制人朱卫平和徐国风、控股股东广东知光、公司四方共同签订了《不竞争协议》，约定广东知光、朱卫平以及徐国风不得经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业，且有义务促使其下属关联企业不经营与冠昊生物存在竞争关系的业务或投资任何与冠昊生物存在竞争业务的企业。

(3) 其他承诺事项

广东知光生物科技有限公司追加承诺：本公司股东朱卫平先生、徐国风先生在冠昊生物任职期间，本公司每年减持所持有的冠昊生物股票不超过持有冠昊生物股票总额的百分之二十五。朱卫平先生、徐国风先生从冠昊生物离职后的半年内，不转让所持有的冠昊生物股票。

公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及其下属子公司拥有的专利及专利申请权存在任何法律瑕疵、被终止、宣布无效以及其他侵害他人权利等情形，本人将自愿承担全部的法律风险。

公司实际控制人朱卫平和徐国风承诺：如广东冠昊生物科技股份有限公司及下属分、子公司被要求为其员工补缴此前欠缴的社会保险费和住房公积金，或受到有关主管部门处罚，本人将承担由此产生的全部费用，保证发行人及其下属分、子公司不会因此遭受任何损失。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,349,750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,349,750.00

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
上年度授予限制性股票未确认回购义务形成的负债，本期予以追溯重述上年报表权益与负债	此次前期差错事项已经公司董事会批准，并按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号 财务信息的更正及相关披露》的规定要求予以披露。	其他非流动负债	14,778,150.00
		减：库存股	14,778,150.00

2、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 医疗器械	189,251,438.12	21,753,444.06	168,276,382.12	16,934,148.79
合计	189,251,438.12	21,753,444.06	168,276,382.12	16,934,148.79

主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物型硬脑（脊）膜补片	158,332,040.40	15,711,145.14	152,435,652.03	11,579,196.86
胸普外科修补膜	8,108,588.26	1,036,232	5,155,219.18	628,223.00
无菌生物护创膜	10,927,431.26	1,772,453.12	8,084,619.23	3,598,819.22
B 型硬脑(脊)膜补片	7,714,795.18	448,115.56	1,087,030.20	27,185.17
代理产品	2,835,743.66	2,154,523.49	1,513,861.48	1,100,724.54
技术服务	1,332,839.36	630,974.75	0.00	0.00
合计	189,251,438.12	21,753,444.06	168,276,382.12	16,934,148.79

主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北大区	45,609,028.45	3,543,821.51	40,682,168.96	1,616,245.05
东大区	84,042,883.56	12,609,373.36	69,558,839.28	10,412,624.75
南大区	20,807,177.40	2,496,861.29	20,156,198.79	2,276,988.13
西大区	38,792,348.71	3,103,387.90	37,879,175.09	2,628,290.86
合 计	189,251,438.12	21,753,444.06	168,276,382.12	16,934,148.79

3、其他

一、2014年7月8日《关于签订生命健康科技企业孵化器一期项目合作协议的公告》：2014年6月30日，公司与广东坤隆投资集团有限公司就合作建设冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目事宜签署了《合作协议》，由广东坤隆出资在冠昊生物自有土地上建成冠昊生命健康科技企业孵化器一期项目的厂房、工业用房等建筑物，取得施工许可证之日起，12个月内建设达到交楼标准。在项目建成租赁情况下，共同注册成立合作项目管理公司，其中冠昊生物占项目公司30%的股份，广东坤隆占项目公司70%的股份。

二、2014年12月23日《关于子公司签订干细胞技术授权合同的公告》：北京宏冠再生医学科技有限公司授予北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在大中华（含中国内地、港、澳、台地区）区域内对其所拥有的小分子诱导多潜能干细胞的技术及其他专有技术、公开发表的技术成果享有单独的、排他性的使用权，北昊干细胞与再生医学研究院有限公司在未来五年内向北京宏冠再生医学科技有限公司提供不低于2,000万元资金。北京宏冠再生医学科技有限公司由广东知光生物科技有限公司出资1,500万元与北京大学科技部共同设立，双方各占50%股权，本公司董事长朱卫平兼任北京宏冠再生医学科技有限公司的法人代表。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,745,206.90	37.00%			19,745,206.90	37,874,983.00	56.48%			37,874,983.00
按信用风险特征组合计提坏账	33,253,270.26	62.31%	480,213.76	1.44%	32,773,056.50	28,808,441.47	42.96%	315,745.96	1.10%	28,492,695.51

账准备的 应收账款										
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	372,666.00	0.70%	372,666.00	100.00 %	0.00	372,666.00	0.56%	372,666. 00	100.00 %	0.00
合计	53,371,143.16		852,879.76		52,518,263.40	67,056,090.47		688,411. 96		66,367,678.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	19,745,206.90		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	31,928,409.58	159,642.04	0.50%
1 年以内小计	31,928,409.58	159,642.04	0.50%
1 至 2 年	595,066.96	59,506.70	10.00%
2 至 3 年	612,846.72	183,854.02	30.00%
3 年以上	116,947.00	77,211.00	66.02%
3 至 4 年	55,072.00	27,536.00	50.00%
4 至 5 年	61,000.00	48,800.00	80.00%
5 年以上	875.00	875.00	100.00%
合计	33,253,270.26	480,213.76	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 164,467.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	19,486,309.00	55.12	0.00
第二名	9,779,320.00	27.66	48,896.60
第三名	2,381,692.00	6.74	11,908.46
第四名	1,880,880.00	5.32	24,451.64
第五名	1,825,144.00	5.16	9,125.72
合计	35,353,345.00		94,382.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,651,461.10	100.00%	0.00	0.00%	9,651,461.10	3,237,892.75	100.00%	0.00	0.00%	3,237,892.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,651,461.10	100.00%	0.00	0.00%	9,651,461.10	3,237,892.75	100.00%	0.00	0.00%	3,237,892.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合2	9,651,461.10	0.00	0.00
合计	9,651,461.10	0.00	0.00

确定该组合依据的说明：子公司往来、备用金、保证金及财政资金

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来	7,123,707.30	1,471,032.88
部门备用金	1,880,246.38	1,176,998.98
押金	392,097.00	370,647.00
其他	255,410.42	219,213.89
合计	9,651,461.10	3,237,892.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海冠昊医疗器械有限公司	全资子公司	6,143,602.06	1 年以内	63.65%	0.00
研究院研发部	公司部门	345,455.00	1 年以内	3.58%	0.00
采购管理部	公司部门	306,171.10	1 年以内	3.17%	0.00
广东冠昊生命健康科技园有限公司	全资子公司	293,742.57	1 年以内	3.04%	0.00
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	全资子公司	577,731.12	1 年以内	5.99%	0.00
合计	--	7,666,701.85	--	79.43%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,753,850.00	0.00	118,753,850.00	23,253,850.00	0.00	23,253,850.00
对联营、合营企业投资	35,664,191.21	0.00	35,664,191.21	0.00	0.00	0.00
合计	154,418,041.21	0.00	154,418,041.21	23,253,850.00	0.00	23,253,850.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海冠昊医疗器械有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
冠昊生物科技(香港)有限公司	10,253,850.00	0.00	0.00	10,253,850.00	0.00	0.00
广东冠昊生命健康科技园有限公司	10,000,000.00	75,000,000.00	0.00	85,000,000.00	0.00	0.00
西藏冠昊生物科技有限公司	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00
广东冠昊再生医学科技开发有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
广东冠昊生物医用材料开发有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	23,253,850.00	95,500,000.00	0.00	118,753,850.00	0.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广州聚生 医疗科技 有限公司	0.00	16,000,000.00	0.00	-844,906.30	0.00	0.00	0.00			15,155,093.70	
广州优得 清生物科 技有限公 司	0.00	10,000,000.00	0.00	-23,589.53	0.00	0.00	0.00			9,976,410.47	
北昊干细 胞与再生 医学研究 院有限公 司	0.00	10,598,400.00	0.00	-65,712.96	0.00	0.00	0.00			10,532,687.04	
小计		36,598,400.00	0.00	-934,208.79						35,664,191.21	
合计	0.00	36,598,400.00	0.00	-934,208.79						35,664,191.21	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,368,102.50	22,179,049.00	163,385,678.37	17,614,690.72
其他业务	632,006.45	0.00	151,886.79	30,144.50
合计	177,000,108.95	22,179,049.00	163,537,565.16	17,644,835.22

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-934,208.79	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-934,208.79

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,358.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,408,764.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,351.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,305,360.57	
少数股东权益影响额		
合计	7,086,397.42	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.00%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.58%	0.35	0.35

1、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润	净资产
--	-----	-----

	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	50,103,147.10	40,573,894.14	531,612,233.06	483,378,918.04

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、其他有关资料。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室

广东冠昊生物科技股份有限公司

法定代表人：朱卫平

2015年2月12日